
Woodcon A/S

Løvevej 40, 8654 Bryrup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 34 04 44 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/5 2016

Jannik Haahr Antonsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Woodcon A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 12. april 2016

Direktion

Gert Nordingsgaard

Bestyrelse

Jørgen G. Pedersen

Klaus Schmidt Berthelsen

Jannik Haahr Antonsen

Gert Nordingsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Woodcon A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Woodcon A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 12. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Woodcon A/S
Løvevej 40
8654 Bryrup

CVR-nr.: 34 04 44 73
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Silkeborg

Bestyrelse

Jørgen G. Pedersen
Klaus Schmidt Berthelsen
Jannik Haahr Antonsen
Gert Nordingsgaard

Direktion

Gert Nordingsgaard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Woodcon A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktion og salg af præfabrikerede lette komponenter til byggeri og industri.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 255.563, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.407.056.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 9.264.222 | 6.610.840 |
| Personaleomkostninger | 2 | -8.351.412 | -7.176.265 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -817.063 | -732.534 |
| Andre driftsomkostninger | | -18.390 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 77.357 | -1.297.959 |
| Finansielle indtægter | | 347.208 | 62.208 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -187.967 | -181.943 |
| Resultat før skat | | 236.598 | -1.417.694 |
| Skat af årets resultat | 5 | 18.965 | 549.900 |
| Årets resultat | | 255.563 | -867.794 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 255.563 | -867.794 |
| | 255.563 | -867.794 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 3.380.434 | 2.826.108 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 332.387 | 533.154 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 3.712.821 | 3.359.262 |
| Anlægsaktiver | | 3.712.821 | 3.359.262 |
| Varebeholdninger | 7 | 1.024.380 | 893.610 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.438.354 | 1.213.181 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 0 | 8.000 |
| Selskabsskat | | 94.226 | 2.027.900 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 167.720 | 102.278 |
| Tilgodehavender | | 1.700.300 | 3.351.359 |
| Likvide beholdninger | | 373.228 | 5.123 |
| Omsætningsaktiver | | 3.097.908 | 4.250.092 |
| Aktiver | | 6.810.729 | 7.609.354 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Overført resultat | | -5.907.056 | -6.162.619 |
| Egenkapital | 8 | -3.407.056 | -3.662.619 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 67.261 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 67.261 | 0 |
| Ansvarlig lånekapital | | 4.225.000 | 4.225.000 |
| Leasingforpligtelser | | 1.871.727 | 1.885.257 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 6.096.727 | 6.610.257 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 1.546.792 |
| Leasingforpligtelser | 10 | 746.443 | 577.873 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.045.991 | 753.218 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 10 | 28.308 | 808 |
| Anden gæld | | 2.233.055 | 1.783.025 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.053.797 | 4.661.716 |
| Gældsforpligtelser | | 10.150.524 | 11.271.973 |
| Passiver | | 6.810.729 | 7.609.354 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 12 | | |

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret ved overskud i de kommende år.

Selskabet har ansvarlige lån på t.DKK 4.225, hvorefter selskabets ansvarlige kapital kan opgøres til t.DKK 818. Den ansvarlige soliditet udgør 12%.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje, og at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 7.246.401 | 6.266.605 |
| Pensioner | 919.347 | 775.918 |
| Andre omkostninger til social sikring | 169.657 | 133.742 |
| Andre personaleomkostninger | <u>16.007</u> | <u>0</u> |
| | <u>8.351.412</u> | <u>7.176.265</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>19</u> | <u>17</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>817.063</u> | <u>732.534</u> |
| | <u>817.063</u> | <u>732.534</u> |
| | | |
| Der specificeres således: | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 586.791 | 500.862 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>230.272</u> | <u>231.672</u> |
| | <u>817.063</u> | <u>732.534</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|---|--|
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 19.401 |
| Andre finansielle omkostninger | 187.967 | 162.542 |
| | 187.967 | 181.943 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -94.226 | -1.818.557 |
| Årets udskudte skat | 75.261 | 1.478.000 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 0 | -209.343 |
| | -18.965 | -549.900 |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Produktionsan- læg og maski- ner DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
| Kostpris 1. januar | 4.068.950 | 1.167.654 |
| Tilgang i årets løb | 1.159.507 | 29.505 |
| Afgang i årets løb | -34.900 | 0 |
| Kostpris 31. december | 5.193.557 | 1.197.159 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.242.842 | 634.500 |
| Årets afskrivninger | 586.791 | 230.272 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -16.510 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 1.813.123 | 864.772 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.380.434 | 332.387 |
| Heraf finansielle leasingaktiver | 3.114.860 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 801.286 | 573.607 |
| Varer under fremstilling | 12.538 | 2.846 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 210.556 | 317.157 |
| | 1.024.380 | 893.610 |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 2.500.000 | -6.162.619 | -3.662.619 |
| Årets resultat | 0 | 255.563 | 255.563 |
| Egenkapital 31. december | 2.500.000 | -5.907.056 | -3.407.056 |

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 9 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 80.835 | 5.574 |
| Låneomkostninger | -13.574 | -13.574 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 0 | 8.000 |
| | 67.261 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 0 | 8.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 8.000 |

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Ansvarlig lånekapital | | |
| Mellem 1 og 5 år | 4.225.000 | 4.225.000 |
| Langfristet del | 4.225.000 | 4.225.000 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | 4.225.000 | 4.225.000 |
| Leasingforpligtelser | | |
| Mellem 1 og 5 år | 1.871.727 | 1.885.257 |
| Langfristet del | 1.871.727 | 1.885.257 |
| Inden for 1 år | 746.443 | 577.873 |
| | 2.618.170 | 2.463.130 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 500.000 |
| Langfristet del | 0 | 500.000 |
| Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder | 28.308 | 808 |
| | 28.308 | 500.808 |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Sikkerhedsstillelser | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut: Virksomhedspant på i alt DKK 3.000.000, der giver pant i simple fordringer, lagerbeholdning samt øvrige materielle anlægsaktiver. | 3.060.695 | 3.005.657 |
| Kontraktlige forpligtelser | | |
| Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervsesejendom. Aftalen kan opsige med 24 måneders varsel. Den årlige leje udgør | 355.000 | 355.000 |

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Woodcon Invest A/S, Løvevej 40, 8654 Bryrup
K. Schmidt Holding ApS, Platanvej 33, 8680 Ry
Gert Nordingsgaard Holding ApS, Tyrstedlund 4, 8700 Horsens

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Woodcon A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 2-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.