

# **XL-Byg Rødovre Trælast A/S**

**Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre**

**CVR-nr. 34 08 02 16**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018.

---

**Fritz Reuter**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	16

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for XL-Byg Rødovre Trælast A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 22. maj 2018

### Direktion




Nils Stausgaard-Petersen

### Bestyrelse



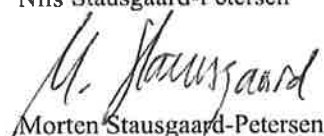
Nils Stausgaard-Petersen



Henning Stausgaard-Petersen



Carsten Stausgaard-Petersen



Morten Stausgaard-Petersen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i XL-Byg Rødovre Trælast A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for XL-Byg Rødovre Trælast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22. maj 2018

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 84 20 99 36

**Ole Skou**  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 15007

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	XL-Byg Rødovre Trælast A/S Egegårdsvej 10 2610 Rødovre  Telefon: 36 70 12 12 Telefax: 36 72 14 85 Hjemmeside: <a href="http://www.3last.dk">www.3last.dk</a> E-mail: <a href="mailto:traelast@3last.dk">traelast@3last.dk</a>  CVR-nr.: 34 08 02 16 Stiftet: 20. december 1971 Hjemsted: Rødovre Regnskabsår: 1. januar - 31. december 46. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Nils Stausgaard-Petersen Henning Stausgaard-Petersen Carsten Stausgaard-Petersen Morten Stausgaard-Petersen
<b>Direktion</b>	Nils Stausgaard-Petersen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank, Kongens Nytorv 30, 1050 København N
<b>Advokatforbindelser</b>	Nielsen & Nørager, Metropol, Frederiksberggade 16, 1459 København K Jens Arnesen
<b>Modervirksomhed</b>	Cahemo Holding A/S

**Hovedtal og nøgletal**

	2017	2016	2015/2016	2014/2015	2013/2014
	t.kr.	(3 mdr.) t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	21.155	5.685	18.736	12.864	15.767
Resultat af ordinær primær drift	3.773	1.301	1.600	-4.746	-1.830
Finansielle poster, netto	1.175	380	960	975	891
Årets resultat	3.799	1.299	2.705	-3.677	-800
<b>Balance:</b>					
Balancesum	48.821	43.309	45.641	44.897	45.045
Investeringer i materielle anlægsaktiver	387	0	0	578	0
Egenkapital	37.874	36.075	34.777	32.072	35.749
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	1.304	5.711	67	-345	-3.886
Investeringsaktivitet	-270	-88	0	-364	-65
Finansieringsaktivitet	-2.074	0	0	0	-1.000
Pengestrømme i alt	-1.039	5.623	67	-709	-4.951
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	29	30	30	31	32
<b>Nøgletal i %:</b>					
Likviditetsgrad	425,0	567,3	399,4	455,3	405,0
Soliditetsgrad	77,6	83,3	76,2	71,4	79,4
Egenkapitalforrentning	10,3	14,4	8,1	-10,8	-2,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med træ, trælast og bygningsartikler samt værktøj og beslag.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Det skal dog bemærkes at grundet omlægning af regnskabsår fra 30/9 til 31/12 er sammenligningstallene perioden 1. oktober 2016 - 31. december 2016.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 21.155 t.kr. mod 5.685 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.799 t.kr. mod 1.299 t.kr. sidste år. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2017 kr.	1/10 - 31/12 2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>21.155.251</b>	<b>5.685</b>
1 Personaleomkostninger	-17.138.065	-4.321
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-244.586	-63
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.772.600</b>	<b>1.301</b>
Finansielle indtægter	1.335.609	427
Finansielle omkostninger	-160.513	-47
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.947.696</b>	<b>1.681</b>
4 Skat af årets resultat	-1.149.045	-382
<b>3 Årets resultat</b>	<b>3.798.651</b>	<b>1.299</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	684.758	659
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>684.758</u>	<u>659</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25
7 Andre tilgodehavender	1.586.468	1.586
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.611.468</u>	<u>1.611</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.296.226</u></b>	<b><u>2.270</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	20.611.634	20.336
Varebeholdninger i alt	<u>20.611.634</u>	<u>20.336</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.276.666	12.261
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	494.678	363
8 Udskudte skatteaktiver	218.286	411
Tilgodehavende selskabsskat	0	94
Andre tilgodehavender	3.217.889	1.829
Tilgodehavender i alt	<u>21.207.519</u>	<u>14.958</u>
Likvide beholdninger	<u>4.705.549</u>	<u>5.745</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>46.524.702</u></b>	<b><u>41.039</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>48.820.928</u></b>	<b><u>43.309</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
9 Virksomhedskapital	2.500.000	2.500
Overført resultat	33.373.846	31.575
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>37.873.846</u></b>	<b><u>36.075</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.751.625	4.780
Selskabsskat	1.077.993	0
Anden gæld	2.117.464	2.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.947.082</u>	<u>7.234</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.947.082</u></b>	<b><u>7.234</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>48.820.928</u></b>	<b><u>43.309</u></b>
<b>10 Eventualposter</b>		
<b>11 Nærtstående parter</b>		

**Pengestrømsopgørelse**

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2017 kr.	1/10 - 31/12 2016 t.kr.
Årets resultat	3.798.651	1.299
12 Reguleringer	218.535	66
13 Ændring i driftskapital	-4.046.283	3.808
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-29.097	5.173
Renteindbetalinger og lignende	1.335.611	426
Renteudbetalinger og lignende	-160.513	-47
Pengestrøm fra ordinær drift	1.146.001	5.552
Betalt selskabsskat	158.245	159
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.304.246</b>	<b>5.711</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-386.900	0
Salg af materielle anlægsaktiver	117.400	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-88
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-269.500</b>	<b>-88</b>
Ændring i mellemværende	-74.138	0
Betalt udbytte	-2.000.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-2.074.138</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-1.039.392</b>	<b>5.623</b>
Likvider 1. januar 2017	5.744.941	122
<b>Likvider 31. december 2017</b>	<b>4.705.549</b>	<b>5.745</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	4.705.549	5.745
<b>Likvider 31. december 2017</b>	<b>4.705.549</b>	<b>5.745</b>

**Noter**

	1/1 - 31/12 2017 kr.	1/10 - 31/12 2016 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	14.973.231	3.734
Pensioner	1.615.077	398
Andre omkostninger til social sikring	196.993	61
Personaleomkostninger i øvrigt	352.764	128
	<u>17.138.065</u>	<u>4.321</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>29</u>	 <u>30</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	93.618	23
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.368	40
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-67.400	0
	<u>244.586</u>	<u>63</u>
<b>3. Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	1.798.651	1.299
<b>Disponeret i alt</b>	<u>3.798.651</u>	<u>1.299</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	988.018	153
Årets regulering af udskudt skat	138.068	227
Regulering af tidligere års skat	-3.133	0
Beregnet tillæg	26.092	2
	<u>1.149.045</u>	<u>382</u>

**Noter**

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	5.887.098	5.887
Tilgang i årets løb	386.900	0
Afgang i årets løb	-117.400	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>6.156.598</b>	<b>5.887</b>
Afskrivninger 1. januar 2017	-5.227.254	-5.164
Årets afskrivninger	-311.986	-64
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	67.400	0
<b>Afskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-5.471.840</b>	<b>-5.228</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>684.758</b>	<b>659</b>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2017	25.000	25
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>25.000</b>	<b>25</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>25.000</b>	<b>25</b>
<b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.586.468	1.498
Tilgang i årets løb	0	88
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>1.586.468</b>	<b>1.586</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>1.586.468</b>	<b>1.586</b>

## Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
<b>8. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2017	411.065	638
Udskudt skatteaktiv skat af årets resultat	-192.779	-227
	<b>218.286</b>	<b>411</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	197.826	203
Finansielle anlægsaktiver	20.460	208
	<b>218.286</b>	<b>411</b>

## 9. Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	2.500.000	31.575.195	2.000.000	36.075.195
Årets overførte overskud	0	1.798.651	-2.000.000	-201.349
Kontant kapitalnedsættelse	0	0	2.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>2.500.000</b>	<b>33.373.846</b>	<b>2.000.000</b>	<b>37.873.846</b>

Aktiekapitalen består af 2.500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftaler til en halvårlig værdi på tkr. 1.392. Lejekontrakterne kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nils Stausgaard ApS, CVR-nr. 33242905 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.





## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for XL-Byg Rødovre Trælast A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for XL-Byg Rødovre Trælast A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Nils Stausgaard ApS, København, CVR nr. 33242905.

Det skal bemærkes at grundet omlægning af regnskabsår fra 30/9 til 31/12 er sammenligningstillene perioden 1. oktober 2016 - 31. december 2016

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger kan opgøres pålideligt, og såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelse. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter XL-Byg Rødovre Trælast A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.