

XL-Byg Rødovre Trælast A/S

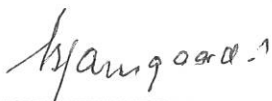
Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre

CVR-nr. 34 08 02 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019.



~~XXXXXXXXXX~~

Dirigent

NILS STAUSGAARD-PETERSEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
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 2018 for XL-Byg Rødovre Trælast A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

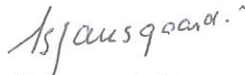
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 7. juni 2019

Direktion



Nils Stausgaard-Petersen

Bestyrelse



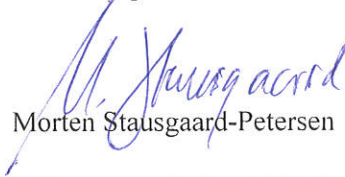
Nils Stausgaard-Petersen



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 7. juni 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor
mnc15007

Selskabsoplysninger

Selskabet	XL-Byg Rødovre Trælast A/S Egegårdsvej 10 2610 Rødovre Telefon: 36 70 12 12 Telefax: 36 72 14 85 Hjemmeside: www.3last.dk E-mail: traelast@3last.dk CVR-nr.: 34 08 02 16 Stiftet: 20. december 1971 Hjemsted: Rødovre Regnskabsår: 1. januar - 31. december 47. regnskabsår
Bestyrelse	Nils Stausgaard-Petersen Henning Stausgaard-Petersen Carsten Stausgaard-Petersen Morten Stausgaard-Petersen
Direktion	Nils Stausgaard-Petersen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Sydbank, Kongens Nytorv 30, 1050 København N
Advokatforbindelser	Nielsen & Nørager, Metropol, Frederiksberggade 16, 1459 København K Jens Arnesen
Modervirksomhed	Cahemo Holding A/S

Hovedtal og nøgletal

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	16.164	21.156	5.685	18.736	12.864
Resultat af ordinær primær drift	-2.437	3.773	1.302	1.600	-4.746
Finansielle poster, netto	1.079	1.175	380	960	975
Årets resultat	-1.079	3.799	1.300	2.705	-3.677
Balance:					
Balancesum	50.432	48.822	43.309	45.641	44.897
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.510	387	0	0	578
Egenkapital	34.795	37.874	36.075	34.777	32.072
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-4.704	1.304	5.713	67	-345
Investeringsaktivitet	-1.500	-270	-88	0	-364
Finansieringsaktivitet	-2.053	-2.074	0	0	0
Pengestrømme i alt	-8.257	-1.040	5.625	67	-709
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	29	29	30	30	31
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	305,5	425,0	399,4	455,3	405,0
Soliditetsgrad	69,0	77,6	83,3	76,2	71,4
Egenkapitalforrentning	-3,0	10,3	3,7	8,1	-10,8

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 været påvirket af større tab på debitorer i indeværende regnskabsår. En af selskabets store kunder gik konkurs, og dette har påvirket selskabet med både reelt tab på denne debitor samt manglende omsætning til denne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16.164 t.kr. mod 21.156 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.079 t.kr. mod 3.799 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste	16.163.888	21.156
1 Personaleomkostninger	-18.026.416	-17.138
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-574.694	-245
Driftsresultat	-2.437.222	3.773
Finansielle indtægter	1.257.047	1.336
Finansielle omkostninger	-177.656	-161
Resultat før skat	-1.357.831	4.948
4 Skat af årets resultat	278.754	-1.149
3 Årets resultat	-1.079.077	3.799

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.610.380	685
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.610.380</u>	<u>685</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25
7 Andre tilgodehavender	1.028.139	1.586
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.053.139</u>	<u>1.611</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.663.519</u>	<u>2.296</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.080.174	20.612
Varebeholdninger i alt	<u>25.080.174</u>	<u>20.612</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.294.650	17.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	548.175	495
8 Udskudte skatteaktiver	499.609	218
Andre tilgodehavender	4.294.985	3.218
Tilgodehavender i alt	<u>22.637.419</u>	<u>21.208</u>
Likvide beholdninger	<u>50.579</u>	<u>4.706</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>47.768.172</u>	<u>46.526</u>
Aktiver i alt	<u>50.431.691</u>	<u>48.822</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	2.500.000	2.500
	Overført resultat	32.294.769	33.374
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.000
	Egenkapital i alt	<u>34.794.769</u>	<u>37.874</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.602.362	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.252.357	7.752
	Selskabsskat	0	1.078
	Anden gæld	1.782.203	2.118
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.636.922</u>	<u>10.948</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.636.922</u>	<u>10.948</u>
	Passiver i alt	<u>50.431.691</u>	<u>48.822</u>
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Årets resultat	-1.079.077	3.799
12 Reguleringer	-783.451	219
13 Ændring i driftskapital	-2.839.823	-4.047
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-4.702.351	-29
Renteindbetalinger og lignende	1.257.049	1.336
Renteudbetalinger og lignende	-177.656	-161
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.622.958	1.146
Betalt selskabsskat	-1.080.562	158
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.703.520	1.304
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.510.316	-387
Salg af materielle anlægsaktiver	10.000	117
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.500.316	-270
Ændring i mellemværende	-53.497	-74
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.053.497	-2.074
Ændring i likvider	-8.257.333	-1.040
Likvider 1. januar 2018	4.705.550	5.745
Likvider 31. december 2018	-3.551.783	4.705
Likvider		
Likvide beholdninger	50.579	4.705
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.602.362	0
Likvider 31. december 2018	-3.551.783	4.705

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.805.135	14.973
Pensioner	1.789.654	1.615
Andre omkostninger til social sikring	191.260	197
Personaleomkostninger i øvrigt	240.367	353
	18.026.416	17.138
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	29	29
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	67.443	94
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	487.897	218
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	19.354	-67
	574.694	245
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000
Overføres til overført resultat	0	1.799
Disponeret fra overført resultat	-1.079.077	0
Disponeret i alt	-1.079.077	3.799
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	2.000.000	0
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	988
Årets regulering af udskudt skat	-281.323	138
Regulering af tidligere års skat	2.569	-3
Beregnet tillæg	0	26
	-278.754	1.149

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	6.156.598	5.887
Tilgang i årets løb	1.510.316	387
Afgang i årets løb	-140.900	-117
Kostpris 31. december 2018	7.526.014	6.157
Afskrivninger 1. januar 2018	-5.471.840	-5.227
Årets afskrivninger	-555.340	-312
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	111.546	67
Afskrivninger 31. december 2018	-5.915.634	-5.472
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.610.380	685
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	25.000	25
Kostpris 31. december 2018	25.000	25
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	25.000	25
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2018	1.586.468	1.586
Kostpris 31. december 2018	1.586.468	1.586
Årets opskrivning	26.000	0
Opskrivninger 31. december 2018	26.000	0
Årets nedskrivninger	-584.329	0
Nedskrivninger 31. december 2018	-584.329	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.028.139	1.586

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2018	218.286	411
Udskudt skat af årets resultat	281.323	-193
	499.609	218
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	194.263	198
Finansielle anlægsaktiver	93.090	20
Fremført underskud fra tidligere år	212.256	0
	499.609	218

9. Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2018	2.500.000	33.373.846	2.000.000	37.873.846
Årets overførte overskud	0	-1.079.077	-2.000.000	-3.079.077
Egenkapital 31. december 2018	2.500.000	32.294.769	0	34.794.769

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftaler til en halvårlig værdi på tkr. 654. 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.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Cahemo Holding A/S, Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre Hovedaktionær

Nils Stausgaard ApS, Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre

Nils Stausgaard-Petersen, Lønborg Allé 8, 2500 Valby

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Cahemo Holding A/S, Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre

12. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	574.694	245
Finansielle indtægter	-1.257.047	-1.336
Finansielle omkostninger	177.656	161
Skat af årets resultat	-278.754	1.149
	-783.451	219

13. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-4.468.540	-276
Ændring i tilgodehavender	-331.173	-6.405
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.959.890	2.634
	-2.839.823	-4.047

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 Træløst A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.