

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Rødovre Trælast A/S

Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre

CVR-nr. 34 08 02 16

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

23/5 2017



Fritz Reuter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2016 for 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. april 2017

Direktion

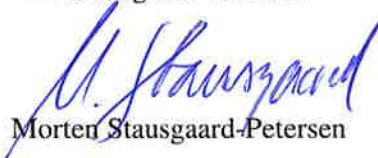

Nils Stausgaard-Petersen

Bestyrelse


Nils Stausgaard-Petersen


Henning Stausgaard-Petersen


Carsten Stausgaard-Petersen


Morten Stausgaard-Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rødovre Trælast A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødovre Trælast A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2016 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 28. april 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	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. oktober - 31. december 45. 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
Advokatforbindelse	Nielsen & Nørager, Metropol, Frederiksberggade 16, 1459 København K
Modervirksomhed	Cahemo Holding A/S

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015/2016 t.kr.	2014/2015 t.kr.	2013/2014 t.kr.	2012/2013 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	5.685	18.736	12.864	15.767	18.509
Resultat af ordinær primær drift	1.301	1.600	-4.746	-1.830	1.419
Finansielle poster, netto	379	960	975	891	892
Årets resultat	1.299	2.705	-3.677	-800	1.724
Balance:					
Balancesum	43.310	45.641	44.879	45.045	47.529
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	578	0	0
Egenkapital	36.075	34.777	32.072	35.749	36.549
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.623	67	-345	-3.886	3.252
Investeringsaktivitet	0	0	-364	-65	-875
Finansieringsaktivitet	0	0	0	-1.000	-2.000
Pengestrømme i alt	5.623	67	-709	-4.951	377
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	30	30	31	32	32
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	567,2	399,4	455,3	405,0	382,3
Soliditetsgrad	83,3	76,2	71,5	79,4	76,9
Egenkapitalforrentning	14,4	8,1	-10,8	-2,2	4,8

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 ikke været påvirket af usædvanlige forhold i regnskabsåret ud over omlægning af regnskabsåret, jf. nedenstående.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.685 t.kr. mod 18.736 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.299 t.kr. mod 2.705 t.kr. sidste år. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som følge af indtræden i XL-BYG samarbejdet pr. 1. januar 2016 omlægges selskabets regnskabsår så det følger kalenderåret. Omlægningen af regnskabsår betyder at nærværende årsregnskab kun omfatter perioden 1/10-31/12 2016.

Selskabet forventer at den opnåede drifts- og indtjeningsfremgang kan fastholdes i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

Note	1/10 2016 - 31/12 2016 kr.	1/10 2015 - 30/9 2016 t.kr.
Bruttofortjeneste	5.685.315	18.736
1 Personaleomkostninger	-4.320.571	-16.802
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.564	-333
Andre driftsomkostninger	0	-1
Driftsresultat	1.301.180	1.600
Finansielle indtægter	425.314	1.125
Finansielle omkostninger	-46.603	-165
Resultat før skat	1.679.891	2.560
4 Skat af årets resultat	-381.287	145
3 Årets resultat	1.298.604	2.705

Balance

Aktiver		31/12 2016	30/9 2016
Note		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	659.844	723
	Materielle anlægsaktiver i alt	659.844	723
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25
7	Andre tilgodehavender	1.586.468	1.498
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.611.468	1.523
	Anlægsaktiver i alt	2.271.312	2.246
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	20.335.562	20.336
	Varebeholdninger i alt	20.335.562	20.336
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.260.754	20.893
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	362.944	270
8	Udskudte skatteaktiver	411.065	638
9	Tilgodehavende selskabsskat	94.117	407
	Andre tilgodehavender	1.829.357	730
	Tilgodehavender i alt	14.958.237	22.938
	Likvide beholdninger	5.744.941	121
	Omsætningsaktiver i alt	41.038.740	43.395
	Aktiver i alt	43.310.052	45.641

Balance

Passiver	31/12 2016	30/9 2016
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
10 Selskabskapital	2.500.000	2.500
10 Overført resultat	31.575.195	30.277
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret 2015/16	2.000.000	2.000
Egenkapital i alt	36.075.195	34.777
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.779.384	7.306
Anden gæld	2.455.473	3.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.234.857	10.864
Gældsforpligtelser i alt	7.234.857	10.864
Passiver i alt	43.310.052	45.641
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse

Note	1/10 2016 - 31/12 2016 kr.	1/10 2015 - 30/9 2016 t.kr.
Årets resultat	1.298.604	2.705
13 Reguleringer	66.140	-773
14 Ændring i driftskapital	3.720.528	-3.228
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.085.272	-1.296
Renteindbetalinger og lignende	425.316	1.125
Renteudbetalinger og lignende	-46.603	-165
Pengestrøm fra ordinær drift	5.463.985	-336
Betalt selskabsskat	159.007	403
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.622.992	67
Ændring i likvider	5.622.992	67
Likvider 1. oktober 2016	121.949	55
Likvider 31. december 2016	5.744.941	122
Likvider		
Likvide beholdninger	5.744.941	122
Likvider 31. december 2016	5.744.941	122

Noter

	1/10 2016 - 31/12 2016 kr.	1/10 2015 - 30/9 2016 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.733.598	14.609
Pensioner	398.256	1.587
Andre omkostninger til social sikring	61.113	230
Personaleomkostninger i øvrigt	127.604	376
	4.320.571	16.802
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 30	 30
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	23.405	124
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.159	209
	63.564	333
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000
Overføres til overført resultat	1.298.604	705
Disponeret i alt	1.298.604	2.705
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	152.900	0
Årets regulering af udskudt skat	227.404	-145
Beregnet tillæg	983	0
	381.287	-145

Noter

	31/12 2016 kr.	30/9 2016 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	5.887.098	5.887
Kostpris 31. december 2016	5.887.098	5.887
Afskrivninger 1. oktober 2016	-5.163.690	-4.832
Årets afskrivninger	-63.564	-332
Afskrivninger 31. december 2016	-5.227.254	-5.164
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	659.844	723
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2016	25.000	25
Kostpris 31. december 2016	25.000	25
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	25.000	25
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2016	1.498.468	1.779
Tilgang i årets løb	88.000	19
Afgang i årets løb	0	-300
Kostpris 31. december 2016	1.586.468	1.498
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.586.468	1.498

Noter

	31/12 2016 kr.	30/9 2016 t.kr.		
8. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2016	638.469	493		
Udskudt skatteaktiv skat af årets resultat	-227.404	145		
	411.065	638		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	202.505	240		
Finansielle anlægsaktiver	208.560	243		
Fremført underskud fra tidligere år	0	155		
	411.065	638		
9. Tilgodehavende selskabsskat				
Tilgodehavende selskabsskat 1. oktober 2016	407.007	810		
Overskydende skat vedr. tidligere år	-283.007	0		
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	-527		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-153.883	0		
Betalt acontoskat for indeværende år	124.000	124		
	94.117	407		
10. Egenkapital				
	Selskabs-	Overført	Foreslået	I alt
	kapital	resultat	udbytte for	
	kr.	kr.	regnskabsåret	kr.
	2015/16	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober				
2016	2.500.000	30.276.591	2.000.000	34.776.591
Årets overførte overskud	0	1.298.604	0	1.298.604
Egenkapital 31. december				
2016	2.500.000	31.575.195	2.000.000	36.075.195

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

Noter

11. 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 administrationselskab 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.

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

12. 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	

Ejerforhold

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

13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	63.564	332
Finansielle indtægter	-425.314	-1.125
Finansielle omkostninger	46.603	165
Skat af årets resultat	381.287	-145
	<u>66.140</u>	<u>-773</u>

Noter

	1/10 2016 - 31/12 2016 kr.	1/10 2015 - 30/9 2015 t.kr.
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	1.173
Ændring i tilgodehavender	7.351.411	-2.766
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.630.883	-1.941
Andre ændringer i driftskapital	0	306
	<u>3.720.528</u>	<u>-3.228</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 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 Rødovre Trælast A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Nils Stausgaard ApS, København, CVR nr. 33242905.

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 salgsomkostninger 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.