

XL-Byg Rødovre Trælast A/S

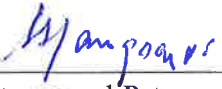
Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre

CVR-nr. 34 08 02 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. august 2020.



Nils Stausgaard-Petersen
Dirigent

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 2019	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 25. juni 2020

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugerne 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 den 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 25. juni 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor
mne15007

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 48. 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

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	19.718	16.904	21.156	5.685	18.736
Resultat af ordinær primær drift	1.892	-1.456	3.773	1.302	1.600
Finansielle poster, netto	278	99	1.175	380	960
Årets resultat	1.646	-1.079	3.799	1.300	2.705
Balance:					
Balancesum	50.736	50.433	48.822	43.309	45.641
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	1.510	387	0	0
Egenkapital	34.440	34.795	37.874	36.075	34.777
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.540	-4.703	1.304	5.713	67
Investeringsaktivitet	0	-1.500	-270	-88	0
Finansieringsaktivitet	-1.488	-2.053	-2.074	0	0
Pengestrømme i alt	1.052	-8.256	-1.040	5.625	67
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	26	29	29	30	30
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	307,0	305,5	399,4	455,3	405,0
Soliditetsgrad	67,9	69,0	77,6	83,3	76,2
Egenkapitalforrentning	4,8	-3,0	10,3	3,7	8,1

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 fortsat sine normale aktiviteter og der har ikke været enkeltstående begivenheder der kræver omtale i ledelsesberetningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19.718 t.kr. mod 16.904 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.646 t.kr. mod -1.079 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har haft en tilfredsstillende aktivitet i 2020 og forventer ikke at blive væsentligt påvirket af Covid-19 pandemien om end usikkerheden er større end normalt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	19.718.109	16.904
1 Personaleomkostninger	-17.363.706	-17.786
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-462.460	-574
Driftsresultat	1.891.943	-1.456
Finansielle indtægter	482.347	277
4 Finansielle omkostninger	-204.724	-178
Resultat før skat	2.169.566	-1.357
5 Skat af årets resultat	-524.032	278
3 Årets resultat	1.645.534	-1.079

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.147.920	1.611
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.147.920</u>	<u>1.611</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25
8 Andre tilgodehavender	1.016.135	1.028
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.041.135</u>	<u>1.053</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.189.055</u>	<u>2.664</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	24.457.433	25.080
Varebeholdninger i alt	<u>24.457.433</u>	<u>25.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.406.390	17.295
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	595.886	548
9 Udskudte skatteaktiver	346.233	499
Andre tilgodehavender	4.690.417	4.296
Tilgodehavender i alt	<u>24.038.926</u>	<u>22.638</u>
Likvide beholdninger	<u>50.292</u>	<u>51</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>48.546.651</u>	<u>47.769</u>
Aktiver i alt	<u>50.735.706</u>	<u>50.433</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.500.000	2.500
Overført resultat	31.940.304	32.295
Egenkapital i alt	<u>34.440.304</u>	<u>34.795</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	480.469	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>480.469</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	2.550.294	3.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.646.254	10.252
Selskabsskat	370.656	0
Anden gæld	1.247.729	1.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.814.933</u>	<u>15.638</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.295.402</u>	<u>15.638</u>
Passiver i alt	<u>50.735.706</u>	<u>50.433</u>

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	2.500.000	32.294.770	34.794.770
Årets overførte overskud eller underskud	0	-354.466	-354.466
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.000.000	2.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.000.000	-2.000.000
	2.500.000	31.940.304	34.440.304

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Årets resultat	1.645.534	-1.079
12 Reguleringer	708.869	198
13 Ændring i driftskapital	-72.719	-2.840
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.281.684	-3.721
Renteindbetalinger og lignende	462.752	277
Renteudbetalinger og lignende	-204.724	-178
Pengestrøm fra ordinær drift	2.539.712	-3.622
Betalt selskabsskat	0	-1.081
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.539.712	-4.703
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-1.510
Salg af materielle anlægsaktiver	0	10
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-1.500
Ændring i mellemværende	512.069	-53
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.487.931	-2.053
Ændring i likvider	1.051.781	-8.256
Likvider 1. januar 2019	-3.551.783	4.705
Likvider 31. december 2019	-2.500.002	-3.551
Likvider		
Likvide beholdninger	50.292	51
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.550.294	-3.602
Likvider 31. december 2019	-2.500.002	-3.551

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.439.895	15.805
Pensioner	1.712.003	1.790
Andre omkostninger til social sikring	211.808	191
	17.363.706	17.786
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	29
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	1.525	67
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	460.935	488
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	19
	462.460	574
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.000.000	0
Disponeret fra overført resultat	-354.466	-1.079
Disponeret i alt	1.645.534	-1.079
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	204.724	178
	204.724	178
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	370.656	0
Årets regulering af udskudt skat	153.376	-281
Regulering af tidligere års skat	0	3
	524.032	-278

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	7.526.014	6.157
Tilgang i årets løb	0	1.510
Afgang i årets løb	0	-141
Kostpris 31. december 2019	7.526.014	7.526
Afskrivninger 1. januar 2019	-5.915.634	-5.472
Årets afskrivninger	-462.460	-555
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	112
Afskrivninger 31. december 2019	-6.378.094	-5.915
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.147.920	1.611
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2019	25.000	25
Kostpris 31. december 2019	25.000	25
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	25.000	25
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2019	1.028.139	1.586
Kostpris 31. december 2019	1.028.139	1.586
Årets opskrivning	1.996	26
Opskrivninger 31. december 2019	1.996	26
Årets nedskrivninger	-14.000	-584
Nedskrivninger 31. december 2019	-14.000	-584
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.016.135	1.028

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
9. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	499.609	218
Udskudt skat af årets resultat	-153.376	281
	346.233	499
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejeaftaler til en halvårlig værdi på tkr. 733. Lejekontrakterne kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Cahemo Holding A/S, CVR-nr. 63630128 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		
Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.		
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.		
11. Nærtstående parter		
Cahemo Holding A/S, Egegårdsvej 10, 2610 Rødovre		
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	462.460	575
Finansielle indtægter	-482.347	-277
Finansielle omkostninger	204.724	178
Skat af årets resultat	524.032	-278
	708.869	198
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	622.741	-4.469
Ændring i tilgodehavender	-1.554.883	-331

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	859.423	1.960
	-72.719	-2.840

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 Cahemo Holding A/S, Rødovre, CVR nr. 63630128.

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 varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 uraliserede 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 posterings 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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).

Anvendt regnskabspraksis

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 samme skatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.