

# Tørring Trælasthandel A/S

Fabriksvej 4  
7160 Tørring

Årsrapport  
1. december 2015 - 30. november 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

14/03/2017

Bo Hilmer  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	12
-------------------------	----

Balance .....	13
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	15
----------------------------	----

Noter .....	16
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Tørring Trælasthandel A/S Fabriksvej 4 7160 Tørring
	CVR-nr: 34710139 Regnskabsår: 01/12/2015 - 30/11/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Havneparken 4 7100 Vejle DK Danmark
<b>Revisor</b>	Revisto Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sandøvej 1B 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 35465979 P-enhed: 1019976161

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2015 til 30. november 2016 for Tørring Trælasthandel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 til 30. november 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 27/02/2017

## Direktion

Bo Hilmer

## Bestyrelse

Søren Helle

Bo Hilmer

Peter Støvlbæk Hilmer

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tørring Trælasthandel A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tørring Trælasthandel A/S for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

## Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Horsens, 27/02/2017

Jesper Sand  
Statsautoriseret revisor  
Revisto Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 35465979

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er engrossalg- og køb af materialer i byggebranchen.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015/16 udviser et underskud, hvilket af selskabets ledelse opfattes som værende utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Bruttoresultat

Posterne omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en regnskabspost benævnt "Bruttoresultat".



### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til tre år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Materialle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid, år	Restværdi, %
Bygninger	25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andre aktier og andele, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Andelene måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter likvide midler, indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter, andre kortfristede værdipapirer med en oprindelig løbetid på mindre end tre måneder samt kassekreditter. Likvide midler indregnes i balancen til den nominelle værdi.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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

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

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

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, pengeinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. dec 2015 - 30. nov 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.738.796</b>	<b>3.160.298</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.499.016	-3.332.555
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-333.734	-310.406
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-93.954</b>	<b>-482.563</b>
Andre finansielle indtægter .....		83.849	49.464
Øvrige finansielle omkostninger .....		-197.881	-215.357
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-207.986</b>	<b>-648.456</b>
Skat af årets resultat .....		19.264	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-188.722</b>	<b>-648.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-188.722	-648.456
<b>I alt</b> .....		<b>-188.722</b>	<b>-648.456</b>

# Balance 30. november 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		1.765.628	1.735.693
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		308.957	541.407
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.074.585</b>	<b>2.277.100</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		56.000	56.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>56.000</b>	<b>56.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.130.585</b>	<b>2.333.100</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		5.549.329	5.533.561
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.549.329</b>	<b>5.533.561</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.535.245	1.659.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	380.856
Udskudte skatteaktiver .....		240.000	238.643
Andre tilgodehavender .....		447.775	654.976
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.223.020</b>	<b>2.934.163</b>
Likvide beholdninger .....		26.063	15.751
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>7.798.412</b>	<b>8.483.475</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.928.997</b>	<b>10.816.575</b>

# Balance 30. november 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		1.483.546	1.672.268
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.483.546</b>	<b>2.672.268</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.581.700	2.800.621
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.581.700</b>	<b>2.800.621</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		219.300	218.731
Gæld til banker .....		2.337.725	2.551.477
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	55.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.055.402	1.152.172
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		301.237	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		950.087	1.365.901
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.863.751</b>	<b>5.343.686</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.445.451</b>	<b>8.144.307</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.928.997</b>	<b>10.816.575</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. dec 2015 - 30. nov 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	1.000.000	1.672.268	0	2.672.268
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-188.722	0	-188.722
Egenkapital, ultimo .....	1.000.000	1.483.546	0	2.483.546

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-3.018.087	-3.127.094
Pensionsbidrag	-319.414	-146.787
Andre omkostninger til social sikring	-161.515	-58.674
	<u>-3.499.016</u>	<u>-3.332.555</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Andre kapitalandele og værdipapirer kr.
Kostpris primo	56.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>56.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>56.000</b></u>



### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.965.118	1.163.806
Tilgang	131.219	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.096.337</b>	<b>1.163.806</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-229.425	-622.399
Årets afskrivning	-101.284	-232.450
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-330.709</b>	<b>-854.849</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.765.627</b>	<b>308.957</b>

### 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 1.000.000 aktier á kr. 1. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital ved stiftelse	500.000
Tilgang 2012/13, kapitaludvidelse	500.000
<b>Aktiekapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>

### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Realkreditinstitutter	2.801.000	219.300	2.581.700	1.704.500
	<b>2.801.000</b>	<b>219.300</b>	<b>2.581.700</b>	<b>1.704.500</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgiet leasingaftaler med en tilknyttet virksomhed med en restforpligtelse på t.kr. 700, der udløber senest den 30. juni 2020.

## 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.801, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. november 2016 udgør t.kr. 1.766.

Selskabet har via pengeinstitut stillet betalingsgaranti over for leverandører på t.kr. 1.200.

Selskabet har udstedt virksomhedspant på t.kr. 2.000, med pant i simple fordringer/varedebitorer (t.kr. 1.535) og lagerbeholdninger (t.kr. 5.549).

## 8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Det samlede skatteaktiv udgør pr. statusdagen t.kr. 504. Skatteaktivet indregnes til t.kr. 240 som følge ledelsens skøn.

## 9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Antal ansatte, primo .....	15	15
Gennemsnitligt antal ansatte .....	14	15
Antal ansatte, ultimo .....	13	15