

Tørring Trælasthandel A/S

Fabriksvej 4, 7160 Tørring

CVR-nr. 34 71 01 39

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2020

Dirigent:



Bo Hilmer





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tørring Trælasthandel A/S for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 10. juli 2020
Direktion:



Bo Hilmer

Bestyrelse:

.....
Søren Helle
formand

.....
Peter Hilmer



.....
Bo Hilmer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tørring Trælasthandel A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tørring Trælasthandel A/S for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Vejle, den 10. juli 2020

EY GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik S. Meldahl
statsaut. revisor
mne28654

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tørring Trælasthandel A/S
Adresse, postnr., by	Fabriksvej 4, 7160 Tørring
CVR-nr.	34 71 01 39
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. december 2018 - 30. november 2019
Bestyrelse	Søren Helle, formand Peter Hilmer Bo Hilmer
Direktion	Bo Hilmer
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er engrossalg og -køb af materialer til byggebranchen.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Virksomheden har konstateret en væsentlig fejl ved værdiansættelsen af varebeholdninger i tidligere regnskabsår. Opgørelsen har fejlagtigt været baseret på standardpriser for varer og ikke faktiske købspriser.

Det påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen har medført, at virksomhedens resultat og varebeholdninger i tidligere regnskabsår er indregnet med for høje beløb. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført en forbedring af resultatet for 2017/18 med 17 t.kr. Samlet er balancesummen og egenkapitalen pr. 30. november 2018 påvirket negativt med 1.316 t.kr. Primoegenkapitalen pr. 1. december 2017 er påvirket negativt med 1.334 t.kr.

Going concern

Primært som følge af de ovenfor omtalte væsentlige fejl i tidligere regnskabsår har selskabet tabt med end 50% af aktiekapitalen.

Ledelsen forventer ikke, at kapitaltabet medfører going concern-problemer for virksomheden, men forventer at virksomheden vil have tilstrækkelig med likviditet til at gennemføre driften for 2019/20.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 665.450 kr. mod et overskud på 17.477 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. november 2019 udviser en egenkapital på 406.949 kr. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Corona-krisen skønnes ikke at påvirke virksomhedens økonomiske situation væsentligt.

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	2.841.434	3.612.618
2	Personaleomkostninger	-3.118.773	-3.200.333
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-227.877	-274.535
	Resultat før finansielle poster	-505.216	137.750
	Finansielle indtægter	9.800	9.700
	Finansielle omkostninger	-161.468	-164.725
	Resultat før skat	-656.884	-17.275
	Skat af årets resultat	-8.566	34.752
	Årets resultat	-665.450	17.477
	Forslag til resultatdisponering		
	Øvrige reserver	0	44.506
	Overført resultat	-665.450	-27.029
		-665.450	17.477

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.463.669	1.564.322
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	402.872	378.596
		<u>1.866.541</u>	<u>1.942.918</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	37.000
		<u>35.000</u>	<u>37.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.901.541</u>	<u>1.979.918</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.414.551	4.138.671
		<u>4.414.551</u>	<u>4.138.671</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.176.808	2.106.626
	Udskudte skatteaktiver	0	198.932
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	153.318	0
	Andre tilgodehavender	1.159.779	1.057.508
	Periodeafgrænsningsposter	49.441	53.680
		<u>2.539.346</u>	<u>3.416.746</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.428</u>	<u>30.783</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.972.325</u>	<u>7.586.200</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>8.873.866</u></u>	<u><u>9.566.118</u></u>

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-593.051	72.399
	Egenkapital i alt	<u>406.949</u>	<u>1.072.399</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.887.753	2.118.788
	Anden gæld	77.000	0
		<u>1.964.753</u>	<u>2.118.788</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	231.000	228.250
	Gæld til banker	3.091.371	2.768.655
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.788.733	2.070.472
	Gæld til tilknyttede virksomheder	588.382	495.430
	Anden gæld	700.678	806.853
	Periodeafgrænsningsposter	102.000	5.271
		<u>6.502.164</u>	<u>6.374.931</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.466.917</u>	<u>8.493.719</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>8.873.866</u></u>	<u><u>9.566.118</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. december 2017	1.000.000	1.433.182	2.433.182
Korrektion af væsentlig fejl	0	-1.333.754	-1.333.754
Korrigeret egenkapital 1. december 2017	1.000.000	99.428	1.099.428
Overført via resultatdisponering	0	-27.029	-27.029
Egenkapital 1. december 2018	1.000.000	72.399	1.072.399
Overført via resultatdisponering	0	-665.450	-665.450
Egenkapital 30. november 2019	1.000.000	-593.051	406.949

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tørring Trælasthandel A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra enkelte reklassifikationer mellem regnskabsposter.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at værdiansættelsen af virksomhedens varebeholdninger har været opgjort væsentligt forkert. Det påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen har medført, at virksomhedens resultat og varebeholdninger i tidligere regnskabsår er indregnet med for høje beløb.

Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført en forbedring af resultatet for 2017/18 med 17 t.kr. Samlet er balancesummen og egenkapitalen pr. 30. november 2018 påvirket negativt med 1.316 t.kr. Primoegenkapitalen pr. 1. december 2017 er påvirket negativt med 1.334 t.kr. Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Fejlen har ingen skattemæssig effekt.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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, hvor der ikke foreligger en 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 virksomhedens risikostyringspolitik. 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået 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

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.766.605	2.848.281
Pensioner	238.215	261.986
Andre omkostninger til social sikring	113.953	90.066
	<u>3.118.773</u>	<u>3.200.333</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>12</u>	 <u>10</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. december 2018	2.096.337	1.635.031	3.731.368
Tilgang i årets løb	0	151.500	151.500
Kostpris 30. november 2019	<u>2.096.337</u>	<u>1.786.531</u>	<u>3.882.868</u>
Af- og nedskrivninger 1. december 2018	532.015	1.256.435	1.788.450
Årets afskrivninger	100.653	127.224	227.877
Af- og nedskrivninger 30. november 2019	<u>632.668</u>	<u>1.383.659</u>	<u>2.016.327</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2019	<u>1.463.669</u>	<u>402.872</u>	<u>1.866.541</u>

kr.	2018/19	2017/18
4 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.000.000 stk. a nom. 1,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 906 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter, royalties og udbytter indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab (Tørring Trælasthandel Holding A/S, CVR-nr. 25 33 45 82). Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en tilknyttet virksomhed med en restforpligtelse på 800 t.kr. og udløber senest den 30. juni 2020.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.119 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. november 2019 udgør 1.463 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti overfor selskabets leverandør på 1.300 t.kr.

Selskabet har udstedt virksomhedspant på 2.000 t.kr., med pant i simple fordringer/varedebitorer (1.177 t.kr.) og lagerbeholdninger (4.415 t.kr.).