

Roust Træ A/S
CVR-nr. 35480188
Tinggårdsvej 8
6818 Årre

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2016

Dirigent

Navn: Dan Børge Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	12
Balance pr. 31.12.2015	13
Egenkapitalopgørelse for 2015	15
Pengestrømsopgørelse for 2015	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roust Træ A/S
Tinggårdsvej 8
6818 Årre

CVR-nr.: 35480188
Stiftet: 24.09.2013
Hjemsted: Roust
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75192244
Telefax: 75192505
Hjemmeside: www.roust.dk
E-mail: roust@roust.as

Bestyrelse

Dan Børge Larsen, formand
Kaj Lykke Abildgaard Slot
Claus Pedersen
Ole Pedersen
Robert Pedersen

Direktion

Claus Pedersen
Robert Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Roust Træ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roust, den 15.03.2016

Direktion

Claus Pedersen

Robert Pedersen

Bestyrelse

Dan Børge Larsen
formand

Kaj Lykke Abildgaard Slot

Claus Pedersen

Ole Pedersen

Robert Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roust Træ A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roust Træ A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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 revisionshandlinger 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 15.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan T. Toustrup
statsautoriseret revisor

Leon V. Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

	2015	2013/14
	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal		
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	41.136	36.282
Driftsresultat	6.826	3.679
Resultat af finansielle poster	(168)	227
Årets resultat	5.093	2.958
Samlede aktiver	24.397	12.390
Investeringer i materielle anlægsaktiver	415	844
Egenkapital	10.051	4.958
Nettorentebærende gæld	4.556	1.645
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(1.984)	(528)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(423)	(828)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	2.000
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	80	65
Nøgletal		
Finansiell gearing	0,5	0,3
Egenkapitalens forrentning (%)	67,9	59,7
Soliditetsgrad (%)	41,2	40,0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive fabrikation og handel af træbaserede produkter til byggebranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 5.093 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2016 forventes et forøget aktivitetsniveau og et tilfredsstillende resultat.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter, men der foregår en kontinuerlig tilpasning og forbedring af produktion og produkterne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er stiftet den 24.09.2013 og første regnskabsår omfattede perioden 24.09.2013 – 31.12.2014, 15 måneder. Regnskabsåret 2015 omfatter 12 måneder, hvorfor sammenligningstallene i resultatopgørelsen ikke er direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Under omkostninger til råvarer og hjælpemidler indregnes tillige hensættelser til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Finansiell gearing	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{Egenkapital}}$	Virksomhedens finansielle gearing.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Nettorentebærende gæld er defineret som rentebærende forpligtelser, herunder skyldig selskabsskat, fratrukket rentebærende aktiver, herunder likvide beholdninger og tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		41.136.371	36.281.986
Personaleomkostninger	1	(34.032.681)	(32.396.051)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(277.617)</u>	<u>(207.144)</u>
Driftsresultat		6.826.073	3.678.791
Andre finansielle indtægter	3	387.423	765.407
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(555.244)</u>	<u>(537.919)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.658.252	3.906.279
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.565.000)</u>	<u>(948.100)</u>
Årets resultat		<u>5.093.252</u>	<u>2.958.179</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		6.000.000	0
Overført resultat		<u>(906.748)</u>	<u>2.958.179</u>
		<u>5.093.252</u>	<u>2.958.179</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		5.968	10.972
Immaterielle anlægsaktiver	6	5.968	10.972
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		711.522	569.066
Materielle anlægsaktiver	7	711.522	569.066
Deposita		48.500	41.000
Finansielle anlægsaktiver	8	48.500	41.000
Anlægsaktiver		765.990	621.038
Råvarer og hjælpematerialer		4.256.397	1.225.956
Fremstillede varer og handelsvarer		3.193.719	4.046.287
Varebeholdninger		7.450.116	5.272.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.032.446	2.575.821
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	4.971.606	2.536.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	157.501
Andre tilgodehavender		876.014	87.852
Periodeafgrænsningsposter	10	879.245	399.166
Tilgodehavender		15.759.311	5.756.829
Likvide beholdninger		421.976	739.908
Omsætningsaktiver		23.631.403	11.768.980
Aktiver		24.397.393	12.390.018

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	11	2.000.000	2.000.000
Overført overskud eller underskud		2.051.431	2.958.179
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.000.000	0
Egenkapital		<u>10.051.431</u>	<u>4.958.179</u>
Udskudt skat	12	373.500	294.500
Hensatte forpligtelser		<u>373.500</u>	<u>294.500</u>
Bankgæld		2.184.842	95.754
Deposita		11.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.027.846	1.792.400
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.267.894	1.317.118
Gæld til associerede virksomheder		39.471	525.636
Skyldig selskabsskat		1.486.000	603.600
Anden gæld	13	2.955.409	2.802.831
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.972.462</u>	<u>7.137.339</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.972.462</u>	<u>7.137.339</u>
Passiver		<u>24.397.393</u>	<u>12.390.018</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	2.958.179	0	4.958.179
Årets resultat	0	(906.748)	6.000.000	5.093.252
Egenkapital ultimo	2.000.000	2.051.431	6.000.000	10.051.431

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Driftsresultat		6.826.073	3.678.791
Af- og nedskrivninger		277.617	207.144
Ændring i arbejdskapital	14	<u>(8.316.720)</u>	<u>(4.591.087)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(1.213.030)	(705.152)
Modtagne finansielle indtægter		387.423	765.407
Betalte finansielle omkostninger		(555.244)	(537.919)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(603.600)</u>	<u>(50.000)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(1.984.451)	(527.664)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		0	(15.000)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(415.069)	(844.182)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	72.000
Køb af finansielle anlægsaktiver		<u>(7.500)</u>	<u>(41.000)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(422.569)	(828.182)
Kontant kapitalforhøjelse		<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	2.000.000
Ændring i likvider		(2.407.020)	644.154
Likvider primo		<u>644.154</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo		(1.762.866)	644.154
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		421.976	739.908
Kortfristet gæld til banker		<u>(2.184.842)</u>	<u>(95.754)</u>
Likvider ultimo		(1.762.866)	644.154

Noter

	2015	2013/14
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	29.344.840	28.519.454
Pensioner	1.786.843	1.700.770
Andre omkostninger til social sikring	768.796	734.025
Andre personaleomkostninger	2.132.202	1.441.802
	34.032.681	32.396.051
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	80	65
	2015	2013/14
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.004	4.028
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	272.613	205.116
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(2.000)
	277.617	207.144
	2015	2013/14
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	143	1.070
Valutakursreguleringer	168.064	531.133
Øvrige finansielle indtægter	219.216	233.204
	387.423	765.407
	2015	2013/14
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	50.496	106.451
Renteomkostninger i øvrigt	81.018	16.928
Valutakursreguleringer	696	10.010
Øvrige finansielle omkostninger	423.034	404.530
	555.244	537.919

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.486.000	653.600
Ændring af udskudt skat	79.000	305.800
Effekt af ændrede skattesatser	0	(11.300)
	<u>1.565.000</u>	<u>948.100</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		15.000
Kostpris ultimo		<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(4.028)
Årets afskrivninger		(5.004)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(9.032)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>5.968</u>
		<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateri-</u> <u>el og inven-</u> <u>tar</u> kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		764.182
Tilgange		415.069
Afgange		(13.600)
Kostpris ultimo		<u>1.165.651</u>
Af- og nedskrivninger primo		(195.116)
Årets afskrivninger		(272.613)
Tilbageførsel ved afgange		13.600
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(454.129)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>711.522</u>

Noter

	<u>Deposita kr.</u>
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	41.000
Tilgange	<u>7.500</u>
Kostpris ultimo	<u>48.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>48.500</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.971.606	4.000.489
Foretagne acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>(1.464.000)</u>
	<u>4.971.606</u>	<u>2.536.489</u>

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører periodiserede og forudbetalte omkostninger.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
11. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	<u>2.000</u>	1.000,00	<u>2.000.000</u>
	<u>2.000</u>		<u>2.000.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	0
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
12. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(1.100)	(800)
Materielle anlægsaktiver	(8.000)	(13.800)
Tilgodehavender	390.400	309.100
Gældsforpligtelser	<u>(7.800)</u>	<u>0</u>
	<u>373.500</u>	<u>294.500</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
13. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	84.479
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.443.983	1.498.649
Feriepengeforpligtelser	1.446.426	984.997
Andre skyldige omkostninger	65.000	234.706
	<u>2.955.409</u>	<u>2.802.831</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
14. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(2.177.873)	(5.372.243)
Ændring i tilgodehavender	(10.002.482)	(5.656.829)
Ændring i leverandørgæld mv.	3.863.635	6.437.985
	<u>(8.316.720)</u>	<u>(4.591.087)</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
15. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>262.749</u>	<u>89.520</u>

16. Eventualforpligtelser

Selskabets bank har stillet arbejdsgarantier for i alt 497 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Egedal Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er givet sikkerhed i bankindestående samt virksomhedspant på 10.000 t.kr. med sikkerhed i fordringer, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar og immaterielle rettigheder.

Den regnskabsmæssig værdi af pantsatte likvider udgør 349 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 22.172 t.kr.

Noter

18. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Egedal Holding ApS, Fengers Alle 14, 6740 Bramming