

# FANØ TRÆ A/S

Sønden Bavnen 16-18  
6720 Fanø

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/11/2017

Jens Kristian Madsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

FANØ TRÆ A/S  
Sønden Bavnen 16-18  
6720 Fanø

CVR-nr: 35642323  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse**

Jyske Bank  
Torvet 21  
6700 Esbjerg

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Fanø Træ A/S.

Ledelsen har ansvaret for årsrapporten.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlings godkendelse.

Fanø, den 22/ 11 2017

.....  
Jens Kristian Madsen  
formand for bestyrelsen

.....  
Sebastian Marten Koch  
direktør og bestyrelsesmedlem

.....  
Peter Schmidt  
bestyrelsesmedlem

Fanø, den 22/11/2017

## Direktion

Sebastian Marten Koch

## Bestyrelse

Jens Kristian Madsen

Peter Schmidt

Sebastian Marten Koch

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fanø Træ A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fanø Træ A/S for regnskabsåret i. oktober 2016 — 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Konklusion

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retsvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 — 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fanø Træ A/S for regnskabsåret i. oktober 2016 — 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retsvisende 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 for revisionen af regnskabet

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for

konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, 22/11/2017

Alex Nyholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
PricewaterhouseCoopers  
CVR: 33771231

# Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive engroshandel med træ, trælast og byggematerialer.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2016/2017

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016/2017.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Fanø Træ A/S for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag.

### Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger



Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende a'conto skatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

#### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum. Der afskrives ikke på grunde Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet retsværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Der fortages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Ejendomme og grunde afskrives over 50 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år for anskaffelse ved start, herefter 6 år.

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Anvendt regnskabspraksis

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

#### Igangværende arbejder

Er medtaget til forbrug af materialer og lønninger til kostpris

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af

forventet tab.

### Skyldig skat 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. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 20,0 %.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagende provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.364.721</b>	<b>2.234.151</b>
Personaleomkostninger .....		-1.453.792	-1.234.344
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-189.216	-177.347
Andre driftsomkostninger .....		-348.083	-378.453
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>373.630</b>	<b>444.007</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-221.976	-230.212
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>151.654</b>	<b>213.795</b>
Skat af årets resultat .....		-34.051	-61.640
<b>Årets resultat</b> .....		<b>117.603</b>	<b>152.155</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		117.603	152.155
<b>I alt</b> .....		<b>117.603</b>	<b>152.155</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		3.061.720	3.086.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		117.713	282.361
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.179.433</b>	<b>3.368.649</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.179.433</b>	<b>3.368.649</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.284.838	2.230.359
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.284.838</b>	<b>2.230.359</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		739.004	904.652
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		450.000	238.000
Andre tilgodehavender .....		40.000	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.229.004</b>	<b>1.142.652</b>
Likvide beholdninger .....		400	400
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.514.242</b>	<b>3.373.411</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.693.675</b>	<b>6.742.060</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.500.000	1.500.000
Overført resultat .....		418.661	301.058
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.918.661</b>	<b>1.801.058</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.545.129	1.633.554
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.545.129</b>	<b>1.633.554</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			0
Gæld til banker .....		2.788.546	2.976.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		13.949	130.614
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		427.390	200.102
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.229.885</b>	<b>3.307.448</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.775.014</b>	<b>4.941.002</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.693.675</b>	<b>6.742.060</b>