

## **Fanø Træ A/S**

Sønden Bavnen 16,

6720 Fanø

**CVR-nr. 35642323**

## **Årsrapport 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. marts 2024

---

Sebastian Marten Koch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                  | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                          | 5  |
| Ledelsesberetning                               | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7  |
| Resultatopgørelse                               | 11 |
| Balance   | 12 |
| Egenkapitalopgørelse                            | 14 |
| Noter   | 15 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Fanø Træ A/S.

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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 21. marts 2024

### Direktion

Sebastian Marten Koch  
**Direktør**

### Bestyrelse

Jens Kristian Madsen  
**Formand**

Sebastian Marten Koch  
**Medlem**

Peter Schmidt  
**Medlem**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Fanø Træ A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Fanø Træ A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 21. marts 2024

### **Sædding Revision**

CVR-nr. 25510461

Simon Hessellund

**Registreret revisor**

mne8317

## Virksomhedsoplysninger

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>      | Fanø Træ A/S<br>Sønden Bavnen 16,<br>6720 Fanø                           |
| Telefon                  | 93942182   |
| E-mail                   | info@fanoe-trae.dk   |
| Hjemmeside               | www.fanoe-trae.dk  |
| CVR-nr.                  | 35642323   |
| Stiftelsesdato           | 6. januar 2014   |
| Regnskabsår              | 1. oktober 2022 - 30. september 2023                                     |
| <b>Bestyrelse</b>        | Jens Kristian Madsen<br>Sebastian Marten Koch, Direktør<br>Peter Schmidt |
| <b>Direktion</b>         | Sebastian Marten Koch, Direktør  |
| <b>Revision</b>          | Fravalgt   |
| <b>Generalforsamling</b> | Generalforsamlingen afholdes den 21. marts 2024.                         |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive engroshandel med træ, trælast og byggematerialer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. -185.684, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 7.494.440, og en egenkapital på kr. 2.767.963.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Fanø Træ A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger                               | 50 år    | 1.487.800 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år    | 0%        |

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2022/23<br>kr.   | 2021/22<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>2.396.473</b> | <b>2.634.583</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -2.371.050       | -2.259.607       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -24.568          | -24.568          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>855</b>       | <b>350.408</b>   |
| Finansielle indtægter   |      | -7.572           | 28.159           |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | -221.863         | -125.999         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-228.580</b>  | <b>252.568</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | 42.896           | -56.739          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-185.684</b>  | <b>195.829</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |      |                  |                  |
| Overført resultat   |      | -185.684         | 195.829          |
|   |      | <b>-185.684</b>  | <b>195.829</b>   |

## Balance 30. september 2023

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                  |                  |
| Domicilejendomme                            |      | 2.914.312        | 2.938.880        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>2.914.312</b> | <b>2.938.880</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>2.914.312</b> | <b>2.938.880</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 2.506.800        | 2.484.228        |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>2.506.800</b> | <b>2.484.228</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 1.212.532        | 1.133.542        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |      | 845.000          | 739.000          |
| Tilgodehavende selskabsskat                 |      | 15.008           | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>2.072.540</b> | <b>1.872.542</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>788</b>       | <b>2.105</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>4.580.128</b> | <b>4.358.875</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              |      | <b>7.494.440</b> | <b>7.297.755</b> |

## Balance 30. september 2023

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  |      | 1.500.000        | 1.500.000        |
| Overført resultat   |      | 1.267.963        | 1.453.648        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>2.767.963</b> | <b>2.953.648</b> |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 112.900          | 159.796          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>112.900</b>   | <b>159.796</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter  |      | 1.310.285        | 1.414.289        |
| Selskabsskat  |      | 0                | 25.503           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 2    | <b>1.310.285</b> | <b>1.439.792</b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser                          |      | 104.000          | 103.005          |
| Gæld til banker   |      | 2.285.450        | 1.986.322        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 64.530           | 32.172           |
| Selskabsskat  |      | 23.439           | 118.616          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 825.873          | 504.404          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>3.303.292</b> | <b>2.744.519</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>4.613.577</b> | <b>4.184.311</b> |
| <b>PASSIVER</b>   |      |                  |                  |
| <b>7.494.440</b>  |      | <b>7.494.440</b> | <b>7.297.755</b> |
| Eventualforpligtelser   | 3    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 4    |                  |                  |

## Egenkapitalopgørelsen

|                                       | <b>Virksomheds<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b>     |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022           | 1.500.000                      | 1.453.647                    | 2.953.647        |
| Årets resultat                        | 0                              | -185.684                     | -185.684         |
| <b>Egenkapital 30. september 2023</b> | <b>1.500.000</b>               | <b>1.267.963</b>             | <b>2.767.963</b> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

|                                       | 2022/23          | 2021/22          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                  |                  |
| Lønninger                             | 2.034.937        | 1.961.242        |
| Pensioner                             | 190.087          | 191.541          |
| Andre omkostninger til social sikring | 76.555           | 38.915           |
| Andre personaleomkostninger           | 69.471           | 67.909           |
|                                       | <u>2.371.050</u> | <u>2.259.607</u> |
| <br>                                  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>5</u>         | <u>5</u>         |

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

Af den samlede langfristede gældsforpligtelse forfalder kr. 875.000 til betaling mere end 5 år efter statusdagen.

**3. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til DLR Kredit A/S DKK 1.517.294 er stillet sikkerhed i ejerpantebrev 1 mtr. Nr. 112CD, 112 CE og 112G, Rindby by, Nordby.

Til sikkerhed for Vestjysk Bank A/S er følgende aktiver stillet til sikkerhed:  
Ejerpantebrev DKK 1.300.000 med pant i matr.nr. 112C, 112 CE, 112 G, Nordby.  
Regnskabsmæssig værdi DKK 2.938.880.

Virksomhedspant DKK 2.500.000 med pant i debitorer, lagerbeholdinger og driftsmidler.  
Regnskabsmæssig værdi DKK 3.617.769.

## Jens Kristian Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jens Kristian Madsen  
Bestyrelsesformand  
ID: 5496e9a6-8cc1-4167-b918-d5c2f8943a31  
Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 12:26:45  
Underskrevet med MitID



## Peter Schmidt

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Peter Schmidt  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 78fad481-f5d3-4d8f-933d-4b04b50867e7  
Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 15:01:40  
Underskrevet med MitID



## Sebastian Marten Koch

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Sebastian Marten Koch  
Direktør  
ID: 793c154d-ca68-4dc0-8caa-790ecffac8a9  
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2024 kl.: 10:19:06  
Underskrevet med MitID



## Sebastian Marten Koch

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Sebastian Marten Koch  
Dirigent  
ID: 793c154d-ca68-4dc0-8caa-790ecffac8a9  
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2024 kl.: 10:19:06  
Underskrevet med MitID



## Simon Hessellund

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Simon Hessellund  
Revisor  
ID: db5424a2-65b1-46a5-9eff-a5a230999621  
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2024 kl.: 10:43:22  
Underskrevet med MitID

