

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Nordjysk Træsalg ApS

Hedegårdsvej 2 A, 9500 Hobro

CVR-nr.: 35 85 24 41

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/5 2019.

Tina Eivang Greiner, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 -13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Nordjysk Træsalg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision anses fortsat opfyldt.

Hobro den 21. maj 2019

I direktionen:

Tina Eivang Greiner



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nordjysk Træsalg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordjysk Træsalg ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 21. maj 2019

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31.50 17 41



Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor

mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordjysk Træsalg ApS
Hedegårdsvej 2 A
9500 Hobro
CVR-nr.: 35 85 24 41
Stiftelsesdato: 11. maj 2014
Hjemsted: Mariagerfjord Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

TJ Greiner Holding ApS
K Greiner Holding Aps

Direktion

Tina Eivang Greiner

Pengeinstitut

Nykredit, Randers C

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med køb og salg af træ og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabelt.

Resultatopgørelse

Noter	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.976.988	1.246.647
1 Personaleomkostninger	-1.667.258	-1.078.794
Afskrivninger	-26.018	-32.305
Andre driftsomkostninger	-4.305	80.000
Driftsresultat før finansielle poster	279.406	215.548
Finansielle omkostninger	-58.775	-18.589
Årets resultat før skat	220.632	196.959
Skat af årets resultat	-58.786	-50.926
Årets resultat	161.845	146.033
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	111.845	146.033
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Disponeret i alt	161.845	146.033

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Grunde og bygninger	480.129	823.702
Driftsmateriel og inventar	154.470	124.113
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>634.599</u>	<u>947.815</u>
Andre tilgodehavender	106.538	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>106.538</u>	<u>180.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>741.137</u>	<u>1.127.815</u>
Råvarer og hjælpematerialer	150.000	150.000
Varebeholdninger i alt	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	635.411	329.611
Andre tilgodehavender	66.890	46.031
Periodeafgrænsningsposter	17.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>719.302</u>	<u>375.642</u>
Likvide beholdninger	271.451	199.549
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.140.752</u>	<u>725.191</u>
Aktiver i alt	<u>1.881.890</u>	<u>1.853.006</u>

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	372.664	260.819
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	0
2 Egenkapital i alt	472.664	310.819
Hensættelse til udskudt skat	4.663	3.390
Hensatte forpligtelser i alt	4.663	3.390
Gæld til kreditinstitutter	322.336	573.537
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	322.336	573.537
Gæld til kreditinstitutter	0	68.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.769	91.808
Selskabsskat	49.521	47.134
Anden gæld	915.936	758.218
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.082.226	965.260
Gældsforpligtelser i alt	1.409.225	1.542.187
Passiver i alt	1.881.890	1.853.006
4 Eventualforpligtelser		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.631.589	910.225
Andre omkostninger til social sikring	35.669	10.615
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.667.258	920.840
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	3
	<hr/>	<hr/>

2. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2017	50.000	260.819	0
Overført overskud	0	111.845	0
Forslag til udbytte	0	0	50.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2018	50.000	372.664	50.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2017	Gæld 31/12 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	358.260	322.336	36.000	142.300
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	358.260	322.336	36.000	142.300
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

4. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler om leje af driftsmateriel. Leasingaftalerne har en gennemsnitlig restløbetid på 31 måneder. Den årlige leasingafgift udgør DKK 275.900, og restleasingforpligtelsen udgør DKK 617.400.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nordjysk Træsalg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	50 år	75%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Materielle anlægsaktiver - fortsat

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 bruttofortjeneste eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er 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.

Andre tilgodehavender under anlægsaktiver

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

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 effektivere 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.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 under-skud, 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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amor-tiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.