

Nordjysk Træsalg ApS

Hedegårdsvej 2A, 9500 Hobro

CVR-nr.: 35 85 24 41

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 15/6 2018.



Tina Eivang Greiner, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Nordjysk Træsalg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores 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 er fortsat opfyldt.

Oue den 8. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017, 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 revisors Ethiske 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.

Aars den 8. maj 2018

Revisionsfirmaet Henrik Tange

Statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr.: 37 91 57 18



Henrik Tange

Statsautoriseret revisor

mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Direktion

Tina Eivang Greiner

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af træ samt anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.246.647	841.305
1 Personaleomkostninger	-1.078.794	-657.028
Af- og nedskrivninger	-32.305	-14.828
Andre driftsindtægter	80.000	0
Driftsresultat før finansielle poster	215.548	169.449
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	-18.589	-6.530
Årets resultat før skat	196.959	162.919
Skat af årets resultat	-50.926	-39.267
Årets resultat	146.033	123.653
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	146.033	123.653
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	146.033	123.653

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Grunde og bygninger	823.702	0
Driftsmateriel og inventar	124.113	47.163
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>947.815</u>	<u>47.163</u>
Andre tilgodehavender	180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.127.815</u>	<u>227.163</u>
Råvarer og hjælpematerialer	150.000	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>150.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.611	123.835
Andre tilgodehavender	46.031	39.000
Tilgodehavender i alt	<u>375.642</u>	<u>162.835</u>
Likvide beholdninger	199.549	241.306
Omsætningsaktiver i alt	<u>725.191</u>	<u>454.141</u>
Aktiver i alt	<u>1.853.006</u>	<u>681.304</u>

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	260.819	114.786
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	310.819	164.786
Hensættelse til udskudt skat	3.390	1.590
Hensatte forpligtelser i alt	3.390	1.590
6 Gæld til kreditinstitutter	573.537	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	573.537	0
Gæld til kreditinstitutter	68.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.808	81.699
Selskabsskat	47.134	39.608
Anden gæld	758.218	393.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	965.260	514.928
Gældsforpligtelser i alt	1.538.797	514.928
Passiver i alt	1.853.006	681.304

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	910.225	512.052
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.615	4.212
Personaleomkostninger i alt	<u>920.840</u>	<u>516.264</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>1</u>

31/12 2017 31/12 2016

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmat. og inventar	I alt	I alt
Kostpris pr. 31/12 2016	0	72.500	72.500	44.000
Tilgang i året	827.957	105.000	932.957	28.500
Afgang i året	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>827.957</u>	<u>177.500</u>	<u>1.005.457</u>	<u>72.500</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	0	25.337	25337	10.509
Årets afskrivning	4.255	28.050	32305	14.828
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2017	<u>4.255</u>	<u>53.387</u>	<u>57.642</u>	<u>25.337</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>823.702</u>	<u>124.113</u>	<u>947.815</u>	<u>47.163</u>

3. Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	50.000	114.786	0
Overført overskud	0	146.033	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2017	<u>50.000</u>	<u>260.819</u>	<u>0</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2016	Gæld 31/12 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	0	358.260	38.100	187.400
Andre kreditinstitutter	0	283.377	30.000	0
	<u>0</u>	<u>641.637</u>	<u>68.100</u>	<u>187.400</u>

Generelt

Årsrapporten for Nordjysk Træsalg ApS for 2017 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 varer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

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, 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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>
Bygninger	50 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.