

# **Timber & Forestry IVS**

Næstmark 30  
6200 Aabenraa

CVR.nr.: 40 23 87 35

## **ÅRSRAPPORT 2019**

Regnskabsperiode: 6/2 2019 - 31/12 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. april 2020

Palle Thorsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 6/2 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Timber & Forestry IVS  
Næstmark 30  
6200 Aabenraa

CVR.nr.: 40 23 87 35

E-mail: timberforestryivs@gmail.com

Regnskabsperiode: 6/2 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 6/2 2019

### Direktion

Palle Thorsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. februar 2019 - 31. december 2019 for Timber & Forestry IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. februar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Palle Thorsen, den 28. april 2020

### Direktion

.....  
Palle Thorsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engroshandel med træ, trælast og byggematerialer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	5 år	0 %

### Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.



## Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 værdien af fremførselsberettiget 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 netto-skatteaktiver 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 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 6/2 2019 - 31/12 2019

Note		<u>2019</u> (11 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.289.519</b>
1	Personaleomkostninger	-378.275
	Af- og nedskrivninger	<u>-160.089</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.751.155</b>
	Andre finansielle indtægter	8.093
	Finansielle omkostninger	<u>-29.017</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.730.231</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-397.109</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.333.122</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført til reserve for iværksætterselskab	30.000
	Overført resultat	<u>1.303.122</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>1.333.122</u></b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u> (11 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.826.061</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.826.061</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.826.061</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	177.278
Andre tilgodehavender	493.570
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.789</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>675.637</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>98.927</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>774.564</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>4.600.625</u></b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>
	(11 mdr.)
Virksomhedskapital	10.000
<b>3</b> Reserve for iværksætterselskaber	30.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>1.303.122</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.343.122</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>397.109</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>397.109</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>1.574.651</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.574.651</u></b>
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	606.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser	624.343
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.757
Anden gæld	<u>47.744</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.285.743</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.860.394</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.600.625</u></b>

## NOTER

**2019**

(11 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	375.719
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.556</u>
	<b><u>378.275</u></b>

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	<u>397.109</u>
	<b><u>397.109</u></b>

### **Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber**

Reserve for iværksætterselskaber	0
Overført fra resultatkonto i året	<u>30.000</u>
	<b><u>30.000</u></b>

### **Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	1.333.122
Overført til reserve for iværksætterselskab	<u>-30.000</u>
	<b><u>1.303.122</u></b>

### **Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser**

Leasingforpligtelse	<u>2.181.550</u>
Gæld i alt	2.181.550
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-606.899</u>
Langfristet gæld	<b><u>1.574.651</u></b>