



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Varming Savværk ApS
Varming Vesterby 2C
6760 Ribe

CVR nr. 41 40 11 09

Årsrapport for 2023

Godkendt på generalforsamlingen den / 2024

Som dirigent:

Thomas Lautrup Andersen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2023.....	9
Balance pr. 31. december 2023.....	10 - 11
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Varming Savværk ApS Varming Vesterby 2C 6760 Ribe
	CVR-nr.: 41 40 11 09 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Direktør Thomas Lautrup Andersen
Revisor	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Varming Savværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 8. juli 2024

Direktion:

Thomas Laurrup Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Varming Savværk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Varming Savværk ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 8. juli 2024

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive savværk og tømrervirksomhed samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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 restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-25 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år	195.000

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		3.861.798	3.262.129
Personaleomkostninger	1	-3.134.992	-3.037.980
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-332.820</u>	<u>-308.390</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		393.986	-84.241
Andre finansielle indtægter		1.102	6.339
Andre finansielle omkostninger		<u>-334.058</u>	<u>-172.945</u>
RESULTAT FØR SKAT		61.030	-250.847
Skat af årets resultat		<u>-16.276</u>	<u>52.376</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>44.754</u></u>	<u><u>-198.471</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>44.754</u>	<u>-198.471</u>
Disponeret i alt		<u><u>44.754</u></u>	<u><u>-198.471</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>249.000</u>	<u>330.150</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>249.000</u>	<u>330.150</u>
Grunde og bygninger		68.227	75.017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.328.361</u>	<u>3.119.262</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.396.588</u>	<u>3.194.279</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.645.588</u></u>	<u><u>3.524.429</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		3.000.000	2.633.821
Forudbetalinger for varer		<u>0</u>	<u>12.645</u>
Varebeholdninger i alt		<u>3.000.000</u>	<u>2.646.466</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		568.126	595.743
Igangværende arbejder for fremmed regning		410.566	212.867
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.901	0
Andre tilgodehavender		19.801	129.464
Periodeafgrænsningsposter		<u>92.251</u>	<u>89.237</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.159.645</u>	<u>1.027.311</u>
Likvide beholdninger		<u>371</u>	<u>371</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>4.160.016</u></u>	<u><u>3.674.148</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.805.604</u></u>	<u><u>7.198.577</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.592.842	1.548.088
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>1.632.842</u></u>	<u><u>1.588.088</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>119.112</u>	<u>102.836</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>119.112</u></u>	<u><u>102.836</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Leasinggæld	2	<u>1.479.462</u>	<u>1.633.360</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.479.462</u></u>	<u><u>1.633.360</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	536.505	427.392
Gæld til pengeinstitutter		3.073.177	2.409.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.386	108.858
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	114.888
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		488.160	547.334
Anden gæld		<u>379.960</u>	<u>266.322</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>4.574.188</u></u>	<u><u>3.874.293</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>6.053.650</u></u>	<u><u>5.507.653</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>7.805.604</u></u>	<u><u>7.198.577</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	2.662.832	2.615.836
Pension	307.223	257.641
Andre omkostninger til social sikring	164.937	164.503
I alt	3.134.992	3.037.980
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	10	10
2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Leasingforpligtelser	0	270.404
I alt	0	270.404
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Leasingforpligtelser	536.505	427.392
I alt	536.505	427.392
3. <u>KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTIALPOSTER MV.</u>		

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 4,5 år. Leasingforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 i alt kr. 2.104.800

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld er der registreret virksomhedsant på kr. 1.500.000 i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2023 er kr. 4.405.190

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sam-beskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for TLA 2017 Holding ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.