

DK Trælast ApS

Drejervej 24, 7490 Aulum

CVR-nr. 42 07 76 23

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023.

Søren Rocatis Kirkeby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for DK Trælast ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 5. juli 2023

Direktion

Søren Rocatis Kirkeby

Anders Dam Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i DK Trælast ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DK Trælast ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 5. juli 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	DK Trælast ApS Drejervej 24 7490 Aulum
	CVR-nr.: 42 07 76 23
	Stiftet: 25. januar 2021
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Søren Rocatis Kirkeby Anders Dam Jensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består i lighed med sidste år af engroshandel med træ, trælast og byggematerialer. Der har dog ikke været aktivitet i selskabets andet regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022 udgjort et underskud på 13 t.kr. mod et underskud sidste år på 16 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling er i overensstemmelse med forventningerne.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 11 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 39,5 % af de samlede aktiver på 28 t.kr.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 25. januar 2021, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter ca. 11 måneder, mens indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen 11 t.kr., og mere end 50 % af virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2022</u>	<u>25/1 - 31/12</u> <u>2021</u>
Administrationsomkostninger	-12.600	-16.170
Resultat før finansielle poster	-12.600	-16.170
Finansielle omkostninger	-76	-252
Resultat før skat	-12.676	-16.422
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-12.676	-16.422
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-12.676	-16.422
Disponeret i alt	-12.676	-16.422

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		26.300	26.166
Tilgodehavender i alt		<u>26.300</u>	<u>26.166</u>
Likvide beholdninger		1.302	3.412
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.602</u>	<u>29.578</u>
Aktiver i alt		<u>27.602</u>	<u>29.578</u>
 Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-29.098	-16.422
Egenkapital i alt		<u>10.902</u>	<u>23.578</u>
 Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.700	6.000
Anden gæld		10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>16.700</u>	<u>6.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.700</u>	<u>6.000</u>
Passiver i alt		<u>27.602</u>	<u>29.578</u>

- 1 Medarbejderforhold
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 25. januar 2021	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	-16.422	-16.422
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-16.422	23.578
Overført via resultatdisponering	0	-12.676	-12.676
	40.000	-29.098	10.902

Noter

	1/1 - 31/12 2022	25/1 - 31/12 2021
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har sammen med søsterselskabet DK ROOF A/S givet virksomhedspant på i alt 15.000 t.kr. til sikkerhed for selskabernes bankgæld i Ringkjøbing Landbobank A/S. Virksomhedspantet giver pt. ikke pant i aktiverne i dette selskab.

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 5 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for søsterselskaberne, DK ROOF A/S og Dam & Kirkeby ApS' banklån hos Ringkjøbing Landbobank A/S. Bankgælden udgør pr. 31. december 2022 i alt 38.927 t.kr.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution overfor DK ROOF A/S' bankgæld til Kompasbank A/S, der pr. 31. december 2022 udgør 15.000 t.kr.

Selskabet krydskautionerer overfor DK ROOF A/S' bankgæld til Vækstfonden, der pr. 31. december 2022 udgør 12.000 t.kr.

Selskabet kautionerer overfor Nordic Guarantee i tilfælde af, at DK ROOF A/S' entreprisforsikringer tegnet gennem Nordic Guarantee bliver bragt i anvendelse. DK ROOF A/S har pr 31. december 2022 ikke hensat til garantiarbejder på igangværende arbejder for fremmed regning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Trælast ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 25. januar 2021, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter ca. 11 måneder, mens indeværende regnskabsår omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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