

Outrup Tømmerhandel A/S

CVR-nr. 42311618

Søndergade 18

6855 Outrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Navn: Einar Bogø

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Outrup Tømmerhandel A/S
Søndergade 18
6855 Outrup

CVR-nr.: 42311618
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Repræsentantskab

Carl Jensen, formand
Einar Bogø
Poul Erik Grønfeldt Hansen
Carl Werner Nielsen
Benta Linaa Bogø

Direktion

Einar Bogø, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Outrup Tømmerhandel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

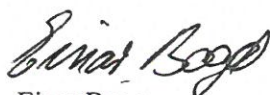
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

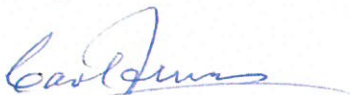
Outrup, den 17.03.2016

Direktion



Einar Bogø
direktør

Repræsentantskab



Carl Jensen
formand



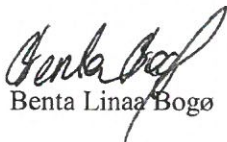
Einar Bogø



Poul Erik Grønfeldt Hansen



Carl Werner Nielsen



Benta Linaa Bogø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Outrup Tømmerhandel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Outrup Tømmerhandel A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 17.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Peder R. Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter salg af bygningsartikler og værktøj mv. fra butik og lager i Outrup.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er et overskud på 520 t.kr. mod et overskud i 2014 på 1.139 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Aktiviteterne i Outrup Tømmerhandel A/S er solgt efter regnskabsårets udløb. Bortset fra det, er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til handelsvarer omfatter regnskabsårets forbrug af varer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra indlån og tilgodehavender samt nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta og værdipapirer.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld samt nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta og værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir og gældsbevis, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld og ansvarlig lånekapital måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.196.593	6.744.903
Personaleomkostninger	1	(5.135.372)	(4.961.181)
Af- og nedskrivninger		<u>(272.018)</u>	<u>(177.940)</u>
Driftsresultat		789.203	1.605.782
Andre finansielle indtægter		90.206	78.311
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(120.000)	(106.675)
Andre finansielle omkostninger		<u>(75.266)</u>	<u>(66.679)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		684.143	1.510.739
Skat af ordinært resultat	2	<u>(164.000)</u>	<u>(372.000)</u>
Årets resultat		<u>520.143</u>	<u>1.138.739</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	600.000
Overført resultat		<u>220.143</u>	<u>538.739</u>
		<u>520.143</u>	<u>1.138.739</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.604.309	1.745.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		295.105	425.757
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.899.414</u>	<u>2.171.432</u>
Anlægsaktiver		<u>1.899.414</u>	<u>2.171.432</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.612.962	5.921.000
Varebeholdninger		<u>5.612.962</u>	<u>5.921.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.189.262	2.816.290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.036.291	166.145
Udskudt skat		111.000	93.000
Andre tilgodehavender		1.982.163	2.241.102
Tilgodehavender		<u>5.318.716</u>	<u>5.316.537</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.650	18.900
Værdipapirer og kapitalandele		<u>13.650</u>	<u>18.900</u>
Likvide beholdninger		<u>243.028</u>	<u>24.353</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.188.356</u>	<u>11.280.790</u>
Aktiver		<u><u>13.087.770</u></u>	<u><u>13.452.222</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	1.650.000	1.650.000
Overført overskud eller underskud		2.764.908	2.544.765
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	600.000
Egenkapital		<u>4.714.908</u>	<u>4.794.765</u>
Ansvarlig lånekapital		3.000.000	3.000.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.344.889	2.550.876
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>5.344.889</u>	<u>5.550.876</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	190.000	170.000
Bankgæld		0	219.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.521.436	1.356.133
Skyldig selskabsskat		182.000	361.000
Anden gæld		1.134.537	999.958
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.027.973</u>	<u>3.106.581</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.372.862</u>	<u>8.657.457</u>
Passiver		<u>13.087.770</u>	<u>13.452.222</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.650.000	2.544.765	600.000	4.794.765
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	220.143	300.000	520.143
Egenkapital ultimo	1.650.000	2.764.908	300.000	4.714.908

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.347.965	4.233.274
Pensioner	657.175	614.365
Andre omkostninger til social sikring	130.232	113.542
	<u>5.135.372</u>	<u>4.961.181</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	182.000	368.000
Ændring af udskudt skat	(18.000)	11.000
Effekt af ændrede skattesatser	0	(7.000)
	<u>164.000</u>	<u>372.000</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.333.284	2.151.963
Kostpris ultimo	<u>5.333.284</u>	<u>2.151.963</u>
Af- og nedskrivninger primo	(3.587.609)	(1.726.206)
Årets afskrivninger	(141.366)	(130.652)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(3.728.975)</u>	<u>(1.856.858)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.604.309</u>	<u>295.105</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
A-aktier	50	1.000,00	50.000
A-aktier	30	5.000,00	150.000
A-aktier	6	50.000,00	300.000
A-aktier	1	250.000,00	250.000
A-aktier	1	150.000,00	150.000
B-aktier	50	1.000,00	50.000
B-aktier	30	5.000,00	150.000
B-aktier	6	50.000,00	300.000
B-aktier	1	250.000,00	250.000
	<u>175</u>		<u>1.650.000</u>
	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser			<u>Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr.</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	3.000.000
Gæld til realkreditinstitutter	170.000	190.000	2.344.889
	<u>170.000</u>	<u>190.000</u>	<u>5.344.889</u>
			<u>4.660.000</u>

Den ansvarlige lånekapital forrentes med diskontoen plus 4%. Lånet er afdragsfrit, men forfalder til fuld indfrielse den 01.01.2027.

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
6. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	0	1.100.000
Eventualforpligtelser	<u>0</u>	<u>1.100.000</u>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holdingselskabet af 24. november 1989 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 330 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 833 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 125 t.kr.