

*Erhvervsstyrelsen*

***Skelstrup Træ A/S***

***Skelstrupvej 52  
4930 Maribo***

***CVR-nr. 43467417***

***ÅRSRAPPORT  
for perioden  
1. oktober 2015 til 30. september 2016***

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13/3 2017

---

Thomas Ærbo Rasmussen  
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	12
-------------------------	----

Balance .....	13
---------------	----

Noter .....	15
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Skelstrup Træ A/S Skelstrupvej 52 4930 Maribo
	Telefon: 54 78 08 77 Telefax: 54 78 37 77 E-mail: info@skelstruptrae.dk
	CVR-nr.: 43 46 74 17 Stiftet: 18. maj 1972 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Kundenr.: 903
<b>Bestyrelse</b>	Nauja Rasmussen Erik Ærbo Rasmussen Anders Ærbo Rasmussen
<b>Direktion</b>	Thomas Ærbo Rasmussen Erik Ærbo Rasmussen
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo
<b>Revisor</b>	Buch & Nørgaard A/S Kleins Vej 7 4930 Maribo
<b>Ejerforhold</b>	Skelstrup Træ A/S, Skelstrupvej 52, 4930 Maribo Thomas Ærbo Rasmussen, , Erik Ærbo Rasmussen, Engpibervej 37, 4930 Maribo

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Skelstrup Træ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 19/2 2017

### **Direktion**

Thomas Ærbo Rasmussen

Erik Ærbo Rasmussen

### **Bestyrelse**

Nauja Rasmussen

Erik Ærbo Rasmussen

Anders Ærbo Rasmussen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne i Skelstrup Træ A/S**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skelstrup Træ A/S for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Egne kapitalandele

Selskabet har erhvervet egne kapitalandele uden at opfylde selskabslovens betingelser herfor. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 28/2 2017  
Buch & Nørgaard A/S  
CVR-nr.: 71344517

*Skelstrup Træ A/S*

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Jan Buch  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med brændsel og træ, detailhandel med rideudstyr og foder, udlejning af fast ejendom, samt andet efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets regnskabsår som er selskabets 44. har haft et lille negativt resultat. Omsætningen har i året været stabil, men en lille nedgang i bruttoavancen og en stigning i de faste omkostninger har medvirket til, at resultatet er blevet negativt. Der er ved regnskabsårets afslutning sket omprioritering af ejendommen, således at der forventes en væsentlig besparelse på de finansielle omkostninger. Samtidig forventes det at de faste omkostninger vil falde tilbage på et mindre niveau, således at der forventes positivt resultat i det kommende år.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Skelstrup Træ A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.309.091</b>	<b>1.517</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.093.619	-1.083
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-92.468	-90
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>123.004</b>	<b>344</b>
Andre finansielle indtægter .....	950	1
Andre finansielle omkostninger .....	-217.223	-184
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-93.269</b>	<b>161</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-93.269</b>	<b>161</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-93.269	161
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-93.269</b>	<b>161</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
2 Grunde og bygninger.....	1.600.454	1.693
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.600.454</b>	<b>1.693</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.600.454</b>	<b>1.693</b>
Varebeholdning .....	1.602.227	1.461
Forudbetaling for varer.....	1.715	2
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.603.942</b>	<b>1.463</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	462.508	375
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>462.508</b>	<b>375</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>293.418</b>	<b>144</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.359.868</b>	<b>1.982</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.960.322</b>	<b>3.675</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	510.000	510
3 Reserve for opskrivninger .....	1.167.503	1.168
Overført resultat .....	-1.342.386	-1.249
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>335.117</b>	<b>429</b>
Prioritetsgæld .....	2.058.848	809
Kreditinstitutter .....	0	779
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.058.848</b>	<b>1.588</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	92.582	112
Kreditinstitutter .....	596.559	516
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	434.194	602
Anden gæld .....	383.022	383
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	60.000	45
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.566.357</b>	<b>1.658</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.625.205</b>	<b>3.246</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.960.322</b>	<b>3.675</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	956.740	949
Pensioner .....	104.650	102
Andre omkostninger til social sikring .....	32.229	32
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.093.619</u></b>	<b><u>1.083</u></b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	968.117	739.801
Kostpris 30. september 2016	968.117	739.801
Opskrivninger, primo .....	1.556.670	0
Opskrivninger 30. september 2016	1.556.670	0
Af-/nedskrivninger, primo .....	-831.865	-739.801
Årets af-/nedskrivninger .....	-92.468	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-924.333	-739.801
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>1.600.454</u></b>	<b><u>0</u></b>
	2016	2015 kr. 1000
<b>3 Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger, primo .....	1.167.503	1.168
<b>Reserve for opskrivninger i alt .....</b>	<b><u>1.167.503</u></b>	<b><u>1.168</u></b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	510.000	0	510.000
Reserve for opskrivninger .....	1.167.503	0	1.167.503
Overført resultat .....	-1.249.117	-93.269	-1.342.386
	<u>428.386</u>	<u>-93.269</u>	<u>335.117</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	882.535	2.151.430	92.582	1.718.783
Kreditinstitutter .....	816.964	0	0	0
	<u>1.699.499</u>	<u>2.151.430</u>	<u>92.582</u>	<u>1.718.783</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ikke påtaget eventualforpligtelser.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er deponeret ejerpantebrev på tkr. 1.055 med pant i grunde og bygninger

Til sikkerhed mellemværende med pengeinstitut, er der tinglyst virksomhedspant stort tkr. 1.100, med pant i varedebitorer og lager.