

Lemvig Trælasthandel, Brdr. Skou A/S

Østerbrogade 6, 7620 Lemvig

CVR-nr. 47 90 75 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016.

Peder Skou
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lemvig Trælasthandel, Brdr. Skou A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 3. maj 2016

Direktion

Peder Skou

Bestyrelse

Preben Skou

Peder Skou

Louise Skou

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lemvig Trælasthandel, Brdr. Skou A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lemvig Trælasthandel, Brdr. Skou A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Lemvig, den 3. maj 2016

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lemvig Trælasthandel, Brdr. Skou A/S Østerbrogade 6 7620 Lemvig
	Telefon: 97821366 Telefax: 97823889 Hjemmeside: www.xl-byg.dk E-mail: mail@xl-lemvig.dk
	CVR-nr.: 47 90 75 19 Stiftet: 29. april 1974 Hjemsted: Lemvig Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Skou Peder Skou Louise Skou
Direktion	Peder Skou
Revision	VESTJYSK REVISION Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af trælasthandel og betonværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -927.007 kr. mod -121.560 kr. sidste år.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes forbedret indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lemvig Trælasthandel, Brdr. Skou A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	20-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lemvig Trælasthandel, Brdr. Skou A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.316.613	4.230.013
1 Personaleomkostninger	-3.736.776	-3.653.193
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-552.033	-532.744
Driftsresultat	-972.196	44.076
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-169.928	-159.441
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.073
Andre finansielle indtægter	26.589	22.581
2 Andre finansielle omkostninger	-23.950	-23.397
Resultat før skat	-1.139.485	-111.108
Skat af årets resultat	212.478	-10.452
Årets resultat	-927.007	-121.560
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-169.928	-159.441
Overføres til overført resultat	0	37.881
Disponeret fra overført resultat	-757.079	0
Disponeret i alt	-927.007	-121.560

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	7.762.353	8.079.628
4 Produktionsanlæg og maskiner	667.567	657.152
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.429.920</u>	<u>8.736.780</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.538.825	1.708.753
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	53.000	56.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.591.825</u>	<u>1.764.753</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.021.745</u>	<u>10.501.533</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	3.994.877	3.751.241
Varebeholdninger i alt	<u>3.994.877</u>	<u>3.751.241</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	556.674	742.996
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	360.398	468.511
Udskudte skatteaktiver	633.133	420.655
Andre tilgodehavender	364.902	405.380
Periodeafgrænsningsposter	26.698	25.319
Tilgodehavender i alt	<u>1.941.805</u>	<u>2.062.861</u>
Likvide beholdninger	2.210.155	3.065.663
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.146.837</u>	<u>8.879.765</u>
Aktiver i alt	<u>18.168.582</u>	<u>19.381.298</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	600.000	600.000
8	Overkurs ved emission	10.900.000	10.900.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.528.925	1.698.853
10	Overført resultat	3.179.648	3.936.727
	Egenkapital i alt	<u>16.208.573</u>	<u>17.135.580</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	866.806	1.017.385
	Gæld til tilknyttede virksomheder	622.690	598.740
	Anden gæld	470.513	629.593
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.960.009</u>	<u>2.245.718</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.960.009</u>	<u>2.245.718</u>
	Passiver i alt	<u>18.168.582</u>	<u>19.381.298</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.550.716	3.464.510
Pensioner	31.800	41.800
Andre omkostninger til social sikring	83.128	79.200
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>71.132</u>	<u>67.683</u>
	<u>3.736.776</u>	<u>3.653.193</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>23.950</u>	<u>23.397</u>
	<u>23.950</u>	<u>23.397</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>14.943.788</u>	<u>14.943.788</u>
Kostpris ultimo	<u>14.943.788</u>	<u>14.943.788</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.864.160	-6.546.885
Årets af-/nedskrivninger	<u>-317.275</u>	<u>-317.275</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-7.181.435</u>	<u>-6.864.160</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.762.353</u>	<u>8.079.628</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>11.200.000</u>	<u>11.200.000</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	11.325.286	11.325.286
Tilgang i årets løb	245.173	0
Afgang i årets løb	-679.027	0
Kostpris ultimo	10.891.432	11.325.286
Af- og nedskrivninger primo	-10.668.134	-10.452.665
Årets af-/nedskrivninger	-234.758	-215.469
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	679.027	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.223.865	-10.668.134
Regnskabsmæssig værdi ultimo	667.567	657.152
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum primo	9.900	9.900
Kostpris ultimo	9.900	9.900
Opskrivning primo	1.698.853	1.858.294
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-169.928	-159.441
Opskrivninger ultimo	1.528.925	1.698.853
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.538.825	1.708.753
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	2.056.000	2.057.000
Afgang i årets løb	-2.003.000	-1.000
Kostpris ultimo	53.000	2.056.000
Nedskrivninger primo	-2.000.000	-2.000.000
Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer	2.000.000	0
Nedskrivninger ultimo	0	-2.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.000	56.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	10.900.000	10.900.000
	<u>10.900.000</u>	<u>10.900.000</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.698.853	1.858.294
Resultatandel	-169.928	-159.441
	<u>1.528.925</u>	<u>1.698.853</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.936.727	3.898.846
Årets overførte resultat	-757.079	37.881
	<u>3.179.648</u>	<u>3.936.727</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ejerpantebrev på kr. 250.000 vedrørende Ringkøbingvej 19 samt ejerpantebrev på kr. 400.000 vedrørende Industrivej 8, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 726.232 t.kr., er begge ubelånte.		
12. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peder Skou Holding ApS, CVR-nr. 33881371 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.