

NORDKYSTENS TØMMERHANDEL ApS

Udsholt Byvej 2
3230 Græsted

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/06/2018

Erik Christian Ravn
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NORDKYSTENS TØMMERHANDEL ApS Udsholt Byvej 2 3230 Græsted Telefonnummer: 48715106 CVR-nr: 54042612 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Revisor	Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR Larsensvej 5B 2950 Vedbæk DK Danmark CVR-nr: 14262172 P-enhed: 1009624496

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Nordkystens Tømmerhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder stadig betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 18/06/2018

Direktion

Erik Christian Ravn

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Nordkystens Tømmerhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordkystens Tømmerhandel ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – Danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Vedbæk, 18/06/2018

Lars Lindgreen HD , mne11060
Registreret revisor FSR
Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR
CVR: 14262172

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Regnskabet er aflagt i danske kr.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er en samlepost i h. t. ÅRL. § 32 stk. 1, af nettoomsætning og andre driftsindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udløb. Herfra fragår omkostninger til varer og speditjonsomkostninger, forskydning i varelager, samt andre eksterne omkostninger - salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt omkostninger til sociale sikringer m.v. til selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele

Resultat af kapitalandele i form af udbytter og/eller resultatandele indtægtsføres i det år udbyttet/resultatdelen deklarerer/udbetales.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatnings bidrag indregnes i balancen under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele indregnes i balancen til kostpris. Såfremt indre værdi er mindre end kostprisen nedskrives der til denne værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0.

Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under passiverne.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: 5 år 0-30 % scrapværdi.

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ejendomme

Materielle anlægsaktiver, her ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grundværdien.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: 90 år. 15 % restværdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til restgælden på statustidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		51.601	33.475
Personaleomkostninger	1	-210.659	-188.650
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-47.813	-45.757
Resultat af ordinær primær drift		-206.871	-200.932
Andre finansielle indtægter		290	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-645
Andre finansielle omkostninger		-1.099	-10.773
Ordinært resultat før skat		-207.680	-212.350
Skat af årets resultat	3	21.003	58.489
Årets resultat		-186.677	-153.861
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-186.677	-153.861
I alt		-186.677	-153.861

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		2.443.892	2.473.336
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.767	199.857
Materielle anlægsaktiver i alt		2.635.659	2.673.193
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Anlægsaktiver i alt		2.760.659	2.798.193
Fremstillede varer og handelsvarer		1.357.203	1.384.453
Varebeholdninger i alt		1.357.203	1.384.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.945	383.294
Andre tilgodehavender		83.335	204.041
Periodeafgrænsningsposter		11.496	11.496
Tilgodehavender i alt		277.776	598.831
Likvide beholdninger		259.334	94.069
Omsætningsaktiver i alt		1.894.313	2.077.353
Aktiver i alt		4.654.972	4.875.546

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		2.377.454	2.377.454
Overført resultat		1.377.168	1.563.845
Egenkapital i alt		3.879.622	4.066.299
Hensættelse til udskudt skat		157.970	161.505
Hensatte forpligtelser i alt		157.970	161.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.331	88.331
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	20.185
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		221.278	231.455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		307.771	307.771
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		617.380	647.742
Gældsforpligtelser i alt		617.380	647.742
Passiver i alt		4.654.972	4.875.546

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	195705	186283
Pensionsbidrag	5428	2367
Andre omkostninger	9526	0
	210659	188650

Selskabet har i både 2016 og 2017 beskæftiget 1 fuldtidsperson

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger	29444	29444
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18369	16313
	47813	45757

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	17468	49368
Ændring af udskudt skat	3535	9121
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	21003	58489

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er håndværksvirksomhed.