

Mariager Tømmerhandel og Byggecenter A/S

Himmelkol 1, 9550 Mariager

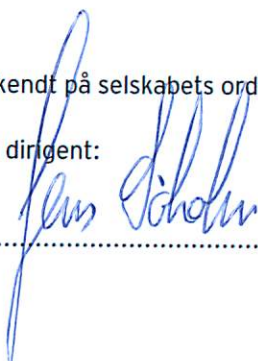
CVR-nr. 57 92 79 17



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. maj 2016

Som dirigent:



.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mariager Tømmerhandel og Byggecenter 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 19. maj 2016

Direktion:


.....
Jacob Søholm

Bestyrelse:


.....
Kasper Søholm
formand
.....
Jacob Søholm
.....
Jens Henrik Haagensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mariager Tømmerhandel og Byggecenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mariager Tømmerhandel og Byggecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Aarhus, den 19. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mads Meldgaard
statsaut. revisor



Tom B. Lassen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Mariager Tømmerhandel og Byggecenter A/S
Adresse, postnr., by	Himmelkol 1, 9550 Mariager
CVR-nr.	57 92 79 17
Stiftet	20. maj 1959
Hjemstedskommune	Mariagerfjord
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.vorupgruppen.dk
E-mail	mariager@vorupgruppen.dk
Telefon	98 54 14 00
Telefax	98 54 22 42
Bestyrelse	Kasper Søholm, formand Jacob Søholm Jens Henrik Haagensen
Direktion	Jacob Søholm
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i Mariager Tømmerhandel og Byggecenter A/S er salg af træ og byggematerialer m.v. til håndværkere og private forbrugere. Selskabet er tilknyttet indkøbsforeningen Ditas og markedsføringskæden XL-Byg.

Selskabet er et datterselskab af Vorup Tømmerhandel og Byggecenter A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -1.126.490 kr. mod -1.005.297 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 20.553.668 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i det kommende år en nettoomsætning på niveau med 2015, men et resultat der er væsentlig bedre end 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	6.942.421	7.748.148
2	Personaleomkostninger	-6.578.843	-6.697.646
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.112.559	-1.213.099
	Resultat af primær drift	-748.981	-162.597
	Finansielle indtægter	132.291	112.379
3	Finansielle omkostninger	-855.393	-1.273.502
	Resultat før skat	-1.472.083	-1.323.720
4	Skat af årets resultat	345.593	318.423
	Årets resultat	<u>-1.126.490</u>	<u>-1.005.297</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-1.126.490</u>	<u>-1.005.297</u>
		<u>-1.126.490</u>	<u>-1.005.297</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	18.722.814	19.744.273
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.289	233.205
		<u>18.867.103</u>	<u>19.977.478</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.867.103</u>	<u>19.977.478</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.809.899	16.883.900
		<u>15.809.899</u>	<u>16.883.900</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.475.317	3.960.863
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.054	723.882
	Udsudte skatteaktiver	1.338.627	1.351.197
	Tilgodehavende selskabsskat	358.163	323.823
	Andre tilgodehavender	4.153.491	3.714.892
	Periodeafgrænsningsposter	77.284	29.144
		<u>11.502.936</u>	<u>10.103.801</u>
	Likvide beholdninger	<u>660.605</u>	<u>315.283</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.973.440</u>	<u>27.302.984</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>46.840.543</u></u>	<u><u>47.280.462</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	1.500.000	1.500.000
	Øvrige reserver	2.294.166	2.294.166
	Overført resultat	16.759.502	17.885.992
	Egenkapital i alt	<u>20.553.668</u>	<u>21.680.158</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	432.532	987.767
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.705.898	1.552.372
	Gæld til tilknyttede virksomheder	21.576.158	21.440.523
	Anden gæld	1.572.287	1.619.642
		<u>26.286.875</u>	<u>25.600.304</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.286.875</u>	<u>25.600.304</u>
	PASSIVER I ALT	<u>46.840.543</u>	<u>47.280.462</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	1.500.000	2.294.166	17.885.992	21.680.158
Årets resultat	0	0	-1.126.490	-1.126.490
Egenkapital				
31. december 2015	<u>1.500.000</u>	<u>2.294.166</u>	<u>16.759.502</u>	<u>20.553.668</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariager Tømmerhandel og Byggecenter A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der er tidligere foretaget en opskrivning af ejendomme. Denne opskrivning udgør 2.294 t.kr. og bibeholdes uændret i henhold til Overgangsbekendtgørelsen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Bygninger	20-40 år, lineære årlige afskrivninger
Transportmateriel (indgår i driftsmateriel)	8 år, 22 % i anskaffelsesåret, herefter med faldende procentsatser
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år, lineære årlige afskrivninger

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.826.983	5.899.115
Pensioner	453.888	473.805
Andre omkostninger til social sikring	110.278	103.681
Andre personaleomkostninger	187.694	221.045
	<u>6.578.843</u>	<u>6.697.646</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>16</u>	 <u>16</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	818.823	1.244.577
Andre finansielle omkostninger	36.570	28.925
	<u>855.393</u>	<u>1.273.502</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-358.163	-323.823
Årets regulering af udskudt skat	104.697	157.543
Ændring af skatteprocent	-92.127	-152.143
	<u>-345.593</u>	<u>-318.423</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	35.877.332	4.860.845	40.738.177
Tilgang i årets løb	0	2.184	2.184
Afgang i årets løb	0	-202.394	-202.394
Kostpris 31. december 2015	35.877.332	4.660.635	40.537.967
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	16.133.059	4.627.640	20.760.699
Årets afskrivninger	1.021.459	91.100	1.112.559
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-202.394	-202.394
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	17.154.518	4.516.346	21.670.864
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	18.722.814	144.289	18.867.103

kr.	2015	2014
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1 stk. a nom. 1.500.000,00 kr.	1.500.000	1.500.000
	1.500.000	1.500.000

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 1.500.000 de seneste 4 år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet VTB Holding A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

8 Nærtstående parter

Mariager Tømmerhandel og Byggecenter A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Vorup Tømmerhandel og Byggecenter A/S	Nyborgvej 3, 8940 Randers SV