

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Øbro Træ A/S

Greve Main 15
2670 Greve

CVR-nr. 73269318

Årsrapport for 2015

33. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2016

Uwe Plugge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Øbro Træ A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Øbro Træ A/S Greve Main 15 2670 Greve
Telefon	39162000
Telefax	39162001
E-mail	obro-tra@obro-tra.dk
CVR-nr.	73269318
Stiftelsesdato	28. juni 1983
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Torben Lind, Formand Carsten Lind Jesper Lind Uwe Plugge
Direktion	Uwe Plugge, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Lind & Risør Holding A/S, Erik Husfeldts Vej 9, 2630 Taastrup UP-Holding ApS, Toftegårdsvej 9, 4652 Hårlev
Revisor	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Øbro 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 1. marts 2016

Direktion

Uwe Plugge
Direktør

Bestyrelse

Torben Lind
Formand

Carsten Lind

Jesper Lind

Uwe Plugge

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Øbro Træ A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øbro Træ A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 2015 - 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.

Kgs. Lyngby, den 1. marts 2016
Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabet driver handel med trælast, byggematerialer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har i 2015 etableret en ny tømmerhandel i Greve, som varetager fællesfunktioner inden for indkøb, administration, logistik og distribution for selskabets 2 afdelinger i København, samt internet tømmerhandlen Wood- online. Afdelingerne i Nordhavnen og Greve er specielt designet til BTB salg, hvorimod afdelingen på Østerbro og Wood-online også betjener private kunder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft fokus på, at etablere det nye hovedcenter i Greve, hvor kapaciteten er udbygget med ca. 7.000 m² salgs- og lagerlokaler. I 4. kvartal 2015 er indkørt nyt IT-system i selskabets 3 afdelinger. Selskabet er med disse markante investeringer rustet til fremtidens markedskrav til en moderne tømmerhandel, som har sit primære afsætningsområde til erhvervsvirksomheder indenfor bygge og industrisektoren.

Selskabet har fortsat præsteret vækst i omsætning. Årets resultat udviste et overskud før skat på 3.620.908 kr.

Resultatet er som forventet og planlagt i relation til ovennævnte investeringer og udbygninger.

Selskabets regnskabsmæssige egenkapital udgør pr. 31. december 2015, 13.257.998 kr., svarende til en soliditetsgrad på 24,4 %.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet vil fortsætte "vækststrategien med sund fornuft" og fokusere på udvikling af forretningsmodellen, samt realisere nye synergier med distribution fra Logistikcenter Greve.

For regnskabsåret 2016 forventer ledelsen et højere aktivitetsniveau og et positivt resultat, som dog i lighed med regnskabsåret 2015 vil være præget af engangsomkostninger til det nye logistikcenter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Selskabet overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabsloven for klasse C selskaber i henhold til de gældende størrelsesgrænser for året 2015.

I henhold til de nye størrelsesgrænser, der er gældende for året 2016 overskrider selskabet ikke størrelsesgrænserne..

Med henvisning til årsregnskabslovens § 7stk. 4 har selskabet valgt at anvende de nye regler for årsregnskabet for 2015.

Årsrapporten for Øbro Træ A/S for 2015 er således aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger på lejet grund	28 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 20.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i indkøbsforening m.v. måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andelsbeviser i andelsboligforening måles til 75% af andelskroneværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsevnen, hvis denne er lavere.

Fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og håndteringsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skatteregler og skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til den nominelle værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		16.537.352	15.519.451
Personaleomkostninger	1	-12.076.638	-10.732.548
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-863.915	-615.613
Driftsresultat		3.596.799	4.171.290
Finansielle indtægter		2.216.738	2.158.116
Finansielle omkostninger		-2.192.629	-2.088.204
Resultat før skat		3.620.908	4.241.202
Skat af årets resultat	2	-841.319	-1.116.262
Årets resultat		2.779.589	3.124.940
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	3.000.000
Overført resultat		779.589	124.940
		2.779.589	3.124.940

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder		1.146.714	0
Immaterielle anlægsaktiver		1.146.714	0
Grunde og bygninger	3	8.527.686	8.922.148
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.580.158	492.734
Indretning af lejede lokaler		484.228	0
Materielle anlægsaktiver		10.592.072	9.414.882
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.373.336	1.333.412
Andre tilgodehavender		523.425	523.425
Finansielle anlægsaktiver		1.896.761	1.856.837
Anlægsaktiver		13.635.547	11.271.719
Fremstillede varer og handelsvarer		21.380.875	12.741.912
Varebeholdninger		21.380.875	12.741.912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.225.867	5.628.120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.263	9.263
Andre tilgodehavender		9.131.499	8.466.394
Periodeafgrænsningsposter		853.212	408.076
Tilgodehavender		19.219.841	14.511.853
Likvide beholdninger		53.055	63.762
Omsætningsaktiver		40.653.771	27.317.527
AKTIVER		54.289.318	38.589.246

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger	6	814.010	807.086
Overført resultat	7	8.443.988	7.664.399
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	3.000.000
Egenkapital		13.257.998	13.471.485
Hensættelser til udskudt skat		574.000	385.000
Hensatte forpligtelser		574.000	385.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.919.960	4.274.551
Langfristede gældsforpligtelser		3.919.960	4.274.551
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		405.825	403.470
Gæld til banker		14.570.034	3.206.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.887.579	13.737.462
Selskabsskat		652.321	1.068.262
Anden gæld		2.021.601	2.042.832
Kortfristede gældsforpligtelser		36.537.360	20.458.210
Gældsforpligtelser i alt		40.457.320	24.732.761
PASSIVER		54.289.318	38.589.246
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

2015

2014

1. Personalemkostninger

Lønninger	10.214.338	9.321.972
Pensioner	1.071.481	989.555
Omkostninger til social sikring	185.381	175.016
Andre personalemkostninger	605.438	246.005
Personalemkostninger i alt	12.076.638	10.732.548

2. Skat af årets resultat

Årets selskabsskat	652.321	1.068.262
Regulering selskabsskat tidligere år	-2	0
Regulering af udskudt skat	189.000	48.000
Skat af årets resultat	841.319	1.116.262

3. Grunde og bygninger

Kostpris primo	14.170.756	14.099.356
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	71.400
Kostpris ultimo	14.170.756	14.170.756

Af- og nedskrivninger primo	-5.248.608	-4.854.949
Årets afskrivninger	-394.462	-393.659
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.643.070	-5.248.608

Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.527.686	8.922.148
-------------------------------------	------------------	------------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	2.772.642	2.753.797
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.431.577	78.845
Afgang i årets løb	0	-60.000
Kostpris ultimo	4.204.219	2.772.642

Af- og nedskrivninger primo	-2.279.908	-2.025.454
Årets afskrivninger	-344.153	-254.454
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.624.061	-2.279.908

Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.580.158	492.734
-------------------------------------	------------------	----------------

Noter

2015

2014

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	2.000.000	2.000.000
Saldo ultimo	2.000.000	2.000.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	807.086	807.086
Årets tilgang	6.924	0
Saldo ultimo	814.010	807.086

7. Overført resultat

Saldo primo	7.664.399	7.539.459
Årets tilgang	786.513	124.940
Årets opskr. - modpost	-6.924	0
Saldo ultimo	8.443.988	7.664.399

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje af driftsmidler for følgende beløb:

Restløbetid er fra 15 - 68 måneder.

Den samlede forpligtelse andrager ca. kr. 2.042.000.

Herudover har selskabet ingen eventualaktiver eller-forpligtelser.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til bank er der deponeret et ejerpantebrev på kr. 3.000.000 i bygningen på lejet grund samt pant i lejeretten på Kattegatvej 8.