

Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S
CVR-nr. 11135110

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.11.2014

Dirigent

Navn: Birgit Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2013/14	7
Balance pr. 31.08.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S
Tyttebærvej 23
9631 Gedsted

CVR-nr.: 11135110

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.09.2013 - 31.08.2014

Bestyrelse

Morten Ulrich Sørensen

Birgit Sørensen

Carl Ulrich Sørensen

Direktion

Birgit Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014 for Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.09.2014 - 31.08.2015 for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 05.11.2014

Direktion

Birgit Sørensen

Bestyrelse

Morten Ulrich Sørensen

Birgit Sørensen

Carl Ulrich Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 05.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringen af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter i forbindelse med udlejning af grund.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende andre værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende andre værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til forpligtelser til associerede virksomhed mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		18.000	9.000
Andre eksterne omkostninger		<u>(25.255)</u>	<u>(23.607)</u>
Driftsresultat		(7.255)	(14.607)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(30.336)	(7.457)
Andre finansielle indtægter		120.612	93.546
Andre finansielle omkostninger		<u>(59)</u>	<u>(118.751)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		82.962	(47.269)
Skat af ordinært resultat	1	<u>(19.393)</u>	<u>10.016</u>
Årets resultat		<u>63.569</u>	<u>(37.253)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		135.000	200.000
Overført resultat		<u>(71.431)</u>	<u>(237.253)</u>
		<u>63.569</u>	<u>(37.253)</u>

Balance pr. 31.08.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		203.727	203.727
Materielle anlægsaktiver		203.727	203.727
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	6.336
Finansielle anlægsaktiver	2	0	6.336
Anlægsaktiver		203.727	210.063
Udskudt skat		0	10.000
Andre tilgodehavender		776	1.125
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.918
Tilgodehavender		776	16.043
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.523.661	1.488.589
Værdipapirer og kapitalandele		1.523.661	1.488.589
Likvide beholdninger		318.996	442.026
Omsætningsaktiver		1.843.433	1.946.658
Aktiver		2.047.160	2.156.721

Balance pr. 31.08.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.365.164	1.436.595
Forslag til udbytte for regnskabsåret		135.000	200.000
Egenkapital		<u>2.000.164</u>	<u>2.136.595</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		24.000	0
Hensatte forpligtelser		<u>24.000</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		2.996	0
Anden gæld		20.000	20.126
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.996</u>	<u>20.126</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.996</u>	<u>20.126</u>
Passiver		<u><u>2.047.160</u></u>	<u><u>2.156.721</u></u>
Hovedaktivitet	4		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.436.595	200.000	2.136.595
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(71.431)	135.000	63.569
Egenkapital ultimo	500.000	1.365.164	135.000	2.000.164

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	9.393	0
Ændring af udskudt skat	10.000	(10.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(16)
	<u>19.393</u>	<u>(10.016)</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		84.000
Kostpris ultimo		<u>84.000</u>
Opskrivninger primo		(77.664)
Nedskrivninger		(6.336)
Opskrivninger ultimo		<u>(84.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	Hjemsted	Retsform
		Ejerandel %
Associerede virksomheder:		
ASX 7779 ApS	Gedsted	ApS 30,00

3. Virksomhedskapital

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen i perioden 01.09.2008 - 31.08.2013.

Noter

4. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed og anden virksomhed.