

Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S
CVR-nr. 11135110
Tyttebærvej 23
9631 Gedsted

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.12.2015

Dirigent

Navn: Birgit Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014/15	7
Balance pr. 31.08.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S
Tyttebærvej 23
9631 Gedsted

CVR-nr.: 11135110

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.09.2014 - 31.08.2015

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 01.09.2014 - 31.08.2015 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. 31.08.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2014 - 31.08.2015.

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 ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 27.11.2015

Direktion

Birgit Sørensen

Bestyrelse

Morten Ulrich Sørensen

Birgit Sørensen

Carl Ulrich Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Gedsted Savværk og Tømmerhandel A/S for regnskabsperioden 01.09.2014 – 31.08.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 27.11.2015

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		0	18.000
Andre eksterne omkostninger		(53.185)	(25.255)
Driftsresultat		(53.185)	(7.255)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(15.399)	(30.336)
Andre finansielle indtægter		42.359	120.612
Andre finansielle omkostninger		(8.056)	(59)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(34.281)	82.962
Skat af ordinært resultat	1	3.510	(19.393)
Årets resultat		(30.771)	63.569
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		49.900	135.000
Overført resultat		(80.671)	(71.431)
		(30.771)	63.569

Balance pr. 31.08.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Grunde og bygninger		203.727	203.727
Materielle anlægsaktiver		<u>203.727</u>	<u>203.727</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>203.727</u>	<u>203.727</u>
Udskudt skat		4.200	0
Andre tilgodehavender		180	776
Tilgodehavende selskabsskat		3.498	0
Tilgodehavender		<u>7.878</u>	<u>776</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.515.605	1.523.661
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.515.605</u>	<u>1.523.661</u>
Likvide beholdninger		<u>129.939</u>	<u>318.996</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.653.422</u>	<u>1.843.433</u>
Aktiver		<u><u>1.857.149</u></u>	<u><u>2.047.160</u></u>

Balance pr. 31.08.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.284.493	1.365.164
Forslag til udbytte for regnskabsåret		49.900	135.000
Egenkapital		<u>1.834.393</u>	<u>2.000.164</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		0	24.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>24.000</u>
Skyldig selskabsskat		0	2.996
Anden gæld		22.756	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.756</u>	<u>22.996</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.756</u>	<u>22.996</u>
Passiver		<u><u>1.857.149</u></u>	<u><u>2.047.160</u></u>

Hovedaktivitet

3

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.365.164	135.000	2.000.164
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(135.000)	(135.000)
Årets resultat	0	(80.671)	49.900	(30.771)
Egenkapital ultimo	500.000	1.284.493	49.900	1.834.393

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	9.393
Ændring af udskudt skat	(4.200)	10.000
Regulering vedrørende tidligere år	690	0
	<u>(3.510)</u>	<u>19.393</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		84.000
Afgange		(84.000)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Opskrivninger primo		(84.000)
Tilbageførsel ved afgang		84.000
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

3. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed og formuepleje.