

Halsnæs Trælast A/S

Hjemstedsadresse: K.A. Larssensgade 2, 3300 Frederiksværk

CVR-nummer 32 09 48 80

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19 / 1 2016

Martin Nommesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Halsnæs Trælast A/S K. A. Larssensgade 2 3300 Frederiksværk
	Hjemstedskommune: Halsnæs
Binavn	Halsnæs Lavpris Træ A/S Halsnæs Tømmerhandel A/S Nordlund Træ A/S Nordlund Tømmerhandel A/S
Bestyrelse	Mogens Kingo Eilertsen (formand) Frank Peter Engelbrecht Holm Thomas Nommesen Klaus Rytterfeld Martin Nommesen
Direktion	Thomas Nommesen Martin Nommesen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Spar Nord Københavnsvej 31 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	7. april 2009
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømmerhandel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Halsnæs Trælast A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den / 2016

Direktion

Thomas Nommesen

Martin Nommesen

Bestyrelse

Mogens Kingo Eilertsen
(formand)

Frank Peter Engelbrecht Holm

Thomas Nommesen

Klaus Rytterfeld

Martin Nommesen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Halsnæs Trælast A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Trælast A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 omfattende 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 anvendt 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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.

Helsingør, den / 2015
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Halsnæs Trælast A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte 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 forpligtelser. 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden for goodwill er, under henvisning til den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. virksomhedens karakter, markedspostion og branchens stabilitet længere end foreskrevet i årsregnskabsloven.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10	år
---	--------	----

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

 Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	4.027.002	3.497.396
1 Personaleomkostninger	3.528.663	3.002.220
3+4 Afskrivninger	68.500	82.230
Andre driftsomkostninger	17.800	0
Resultat af primær drift	412.039	412.946
Finansielle indtægter	51.195	88.190
Finansielle omkostninger	236.518	236.282
Resultat før skat	226.716	264.854
2 Skat af årets resultat	53.915	63.048
Årets resultat	172.801	201.806
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	172.801	201.806
Disponeret	172.801	201.806

Balance 30. september

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	179.167	229.167
3 Immaterielle anlægsaktiver	179.167	229.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.417	162.717
4 Materielle anlægsaktiver	66.417	162.717
Anlægsaktiver	245.584	391.884
Færdigvarer og handelsvarer	3.591.179	3.274.489
Varebeholdninger	3.591.179	3.274.489
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.196.060	2.852.312
Andre tilgodehavender	628.825	597.125
Periodeafgrænsningsposter	42.754	38.850
Tilgodehavender	3.867.639	3.488.287
Likvide beholdninger	29.295	25.112
Omsætningsaktiver	7.488.113	6.787.888
Aktiver i alt	7.733.697	7.179.772

Balance 30. september

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	800.000	800.000
Overført resultat	846.131	673.330
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	1.646.131	1.473.330
Hensættelser til udskudt skat	28.776	28.864
Hensatte forpligtelser	28.776	28.864
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.769.421	2.034.190
Langfristet gæld	1.769.421	2.034.190
6 Kreditinstitutter i øvrigt	1.005.150	1.194.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.606.335	1.811.904
2 Selskabsskat	83.329	37.597
Anden gæld	594.555	598.971
Kortfristet gæld	4.289.369	3.643.388
Gæld i alt	6.058.790	5.677.578
Passiver i alt	7.733.697	7.179.772
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing- og lejeforpligtelser		
9 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	2.853.385
	Pensioner	109.041
	Andre omkostninger til social sikring	39.794
	3.528.663	3.002.220
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	51.597
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	11.451
	53.915	63.048
3	Immaterielle anlægsaktiver	
		Goodwill
	Anskaffelsessum 1. oktober	500.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 30. september	500.000
	Afskrivninger 1. oktober	270.833
	Årets afskrivninger	50.000
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 30. september	320.833
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	179.167

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober	376.530
Årets tilgang	0
Årets afgang	191.530
	185.000
Anskaffelsessum 30. september	185.000
Afskrivninger 1. oktober	213.813
Årets afskrivninger	18.500
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	113.730
	118.583
Afskrivninger 30. september	118.583
Regnskabsmæssig værdi 30. september	66.417

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober	800.000	673.330	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	172.801	0
	800.000	846.131	0
Egenkapital 30. september	800.000	846.131	0

Selskabskapitalen består af 800 aktier af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	931.197	1.222.305
Forfald 1-5 år	838.224	811.885
Forfald inden 1 år	1.005.150	1.194.916
	<u>2.774.571</u>	<u>3.229.106</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret selskabsbrev på t.kr. 3.500 med virksomhedspant i andre anlæg, driftsmateriel, inventar, goodwill, lager og simple fordringer.

Selskabet hæfter solidarisk med søsterselskabet Halsnæs Trælast Ejendomsselskab ApS for det samlede engagement med selskabernes kreditinstitut.

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har påtaget sig operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb, der på balancetidspunktet udgør i alt kr. 758.807.

Alle leasingaftaler forfalder indenfor 2 år.

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Nommesen Holding ApS, Holmenevej 20, 3140 Ålgårde

Thomas Nommesen Holding ApS, Solvej 10 B, Stenstrup, 3100 Hornbæk

Kingo Eilertsen ApS, Plantagevej 19, Stenstrup, 3100 Hornbæk

Rytterfeld Holding ApS, Hansstedvej 31, 2500 Valby

Amcas Holding ApS, Højdevej 10, 3660 Stenløse