

Hornbæk Listefabrik K/S
CVR-nr. 34710252

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2015

Dirigent



Navn: Søren Christian Madsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2014 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2014 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hornbæk Listefabrik K/S
Bogensevej 7
8940 Randers SV

CVR-nr.: 34710252

Stiftet: 10.04.2012

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Lars Green

Peter N. Andersen

Jan Rasmussen

Søren Christian Madsen

Direktion

Brian Jepsen

Henriette Ankjær Skov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Hornbæk Listefabrik K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

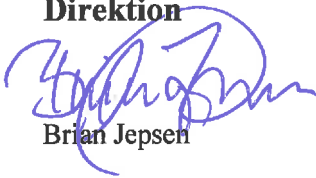
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 14.04.2015

Direktion



Brian Jepsen



Henriette Ankjær Skov

Bestyrelse



Lars Green



Peter N. Andersen



Jan Rasmussen



Søren Christian Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hornbæk Listefabrik K/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hornbæk Listefabrik K/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 – danske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

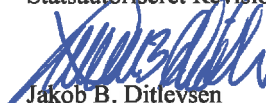
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor


Torben Aunbøl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling, produktion og salg af lister og relaterede produkter til bygge-materiale forretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 30.12.2014 overdraget den fulde aktivitet til Hornbæk Trævarefabrik A/S, efter denne dato er selskabet tomt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

| | |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 7-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-8 år |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første

Anvendt regnskabspraksis

indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

| | <u>Note</u> | <u>2014</u> kr. | <u>2013</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 9.262.789 | 10.434.975 |
| Personaleomkostninger | 1 | (9.497.561) | (8.206.827) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(1.548.108)</u> | <u>(1.443.077)</u> |
| Driftsresultat | | (1.782.880) | 785.071 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 44.608 | 13.071 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(1.755.482)</u> | <u>(1.723.210)</u> |
| Årets resultat | | <u>(3.493.754)</u> | <u>(925.068)</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(3.493.754)</u> | <u>(925.068)</u> |
| | | <u>(3.493.754)</u> | <u>(925.068)</u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 0 | 7.353.393 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 121.225 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 1.400.706 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>0</u> | <u>8.875.324</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>8.875.324</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 0 | 3.469.123 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 7.685.735 |
| Varebeholdninger | | <u>0</u> | <u>11.154.858</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 8.274.268 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3 | 3.953.331 | 1.866.186 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 4.691 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 126.482 |
| Tilgodehavender | | <u>3.953.331</u> | <u>10.271.627</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>611</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>3.953.331</u> | <u>21.427.096</u> |
| Aktiver | | <u>3.953.331</u> | <u>30.302.420</u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (6.046.669) | (2.552.915) |
| Egenkapital | | <u>3.953.331</u> | <u>7.447.085</u> |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 0 | 3.071.420 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>3.071.420</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 511.809 |
| Bankgæld | | 0 | 12.044.604 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 1.707.883 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.324.578 |
| Anden gæld | | 0 | 4.195.041 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>19.783.915</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>22.855.335</u> |
| Passiver | | <u>3.953.331</u> | <u>30.302.420</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2014

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 10.000.000 | (2.552.915) | 7.447.085 |
| Årets resultat | 0 | (3.493.754) | (3.493.754) |
| Egenkapital ultimo | 10.000.000 | (6.046.669) | 3.953.331 |

Noter

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 6.994.961 | 6.671.984 |
| Pensioner | 1.648.028 | 1.011.247 |
| Andre omkostninger til social sikring | 534.530 | 351.003 |
| Andre personaleomkostninger | 320.042 | 172.593 |
| | <u>9.497.561</u> | <u>8.206.827</u> |

| | Produktions- anlæg og maskiner kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|---|--|---|
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 8.986.043 | 186.751 | 2.200.809 |
| Tilgange | 56.782 | 0 | 86.057 |
| Afgange | (9.042.825) | (186.751) | (2.286.866) |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.632.650) | (65.526) | (800.103) |
| Årets afskrivninger | (997.752) | 0 | (499.131) |
| Tilbageførsel ved afgange | 2.630.402 | 65.526 | 1.299.234 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder udgør pr. 31.12.2014 3.953.331 kr. Tilgodehavendet udgøres af tilgodehavende vederlag for den overdragne aktivitet.

4. Virksomhedskapital

Kommanditselskabets stamkapital udgør 10.000.000 kr., hvoraf 10.000.000 kr. er indbetalt. Resthæftelsen udgør således 0 kr.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30.12.2014 overdraget den fulde aktivitet til Hornbæk Trævarefabrik A/S. Selskabet har således ingen eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser mv. pr. 31.12.2014.