

---

# ***Idestrup Tømmerhandel A/S***

Sildestrup Øvej 2A, 4872 Idestrup

## **Årsrapport for 2014/15** (regnskabsår 15/4 - 30/9)

---

CVR-nr. 35 83 62 33

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/3 2016

Thomas Albech Nielsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 15. april - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. april 2014 - 30. september 2015 for Idestrup Tømmerhandel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 18. marts 2016

## Direktion

Thomas Albech Nielsen

## Bestyrelse

Allan Kim Albech Nielsen

Mette Vintersgaard Friis

Thomas Albech Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Idestrup Tømmerhandel A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idestrup Tømmerhandel A/S for regnskabsåret 15. april 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. april 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke indsendt årsregnskabet for 2014/15 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 18. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Idestrup Tømmerhandel A/S Sildestrup Øvej 2A 4872 Idestrup  CVR-nr.: 35 83 62 33 Regnskabsperiode: 15. april - 30. september Stiftet: 15. april 2014 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Guldborgsund
<b>Bestyrelse</b>	Allan Kim Albech Nielsen Mette Vintersgaard Friis Thomas Albech Nielsen
<b>Direktion</b>	Thomas Albech Nielsen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Idestrup Tømmerhandel A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive byggemarked med nye produkter såvel som med genbrugsmaterialer samt deraf beslægtede opgaver.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 263.428, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK 763.428.

Selskabets resultat er negativt påvirket af tabt retsag, vedrørende tidligere medarbejdere. I alt er indregnet omkostning som følge af den tabte retsag TDKK 284.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til årsregnskabets note 1.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 15. april - 30. september

	Note	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.119.773</b>
Personaleomkostninger	2	-1.585.266
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-38.083
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>496.424</b>
Finansielle omkostninger		-153.236
<b>Resultat før skat</b>		<b>343.188</b>
Skat af årets resultat	4	-79.760
<b>Årets resultat</b>		<b>263.428</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	263.428
	<b>263.428</b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Grunde og bygninger		2.879.538
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>311.333</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>3.190.871</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.190.871</u></b>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b><u>1.873.842</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.120
Andre tilgodehavender		<u>93.933</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>216.053</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>285.455</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>2.375.350</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.566.221</u></b>

# Balance 30. september

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		263.428
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>763.428</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	8	32.830
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>32.830</u></b>
Anden gæld		3.339.659
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b><u>3.339.659</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		526.514
Gæld til tilknyttede virksomheder		243.695
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.392
Selskabsskat		48.619
Anden gæld		595.084
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.430.304</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.769.963</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.566.221</u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10	

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har erhvervet et varelager fra et konkursbo til stærkt reducerede priser i forhold til almindelige indkøbspriser. Selskabets ledelse har foretaget et skøn over, hvorledes periodens salg og varelageret pr. 30. september 2015 fordeler sig på varer erhvervet fra konkursboet og varer erhvervet på almindelige vilkår. På baggrund af dette skøn er kostprisen på varelageret opgjort til almindelige indkøbspriser fratrukket TDKK 776 for at nå frem til historiske kostpriser. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med skønnet på TDKK 776 og dermed værdien af varelageret.

Usikkerheden er alene knyttet til opgørelsen af kostprisen på varelageret og ikke til kuransen af varelageret.

	<u>2014/15</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.196.508
Pensioner	30.360
Andre omkostninger til social sikring	27.282
Andre personaleomkostninger	<u>331.116</u>
	<b><u>1.585.266</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>4</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>38.083</u>
	<b><u>38.083</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	46.930
Årets udskudte skat	<u>32.830</u>
	<b><u>79.760</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 15. april	2.598.380	0
Tilgang i årets løb	310.574	320.000
Kostpris 30. september	<u>2.908.954</u>	<u>320.000</u>
Ned- og afskrivninger 15. april	0	0
Årets afskrivninger	29.416	8.667
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>29.416</u>	<u>8.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>2.879.538</u></b>	<b><u>311.333</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 11.060.000.

## 6 Varebeholdninger

	2015 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	<u>1.873.842</u>
	<b><u>1.873.842</u></b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 15. april	500.000	0	500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>263.428</u>	<u>263.428</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>263.428</u></b>	<b><u>763.428</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

	2015 DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>	
Materielle anlægsaktiver	32.830
	<b>32.830</b>

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Anden gæld

Efter 5 år	885.676
Mellem 1 og 5 år	2.453.983
Langfristet del	3.339.659
Inden for 1 år	421.514
Øvrig kortfristet gæld	173.570
Kortfristet del	595.084
	<b>3.934.743</b>

# Noter til årsregnskabet

2015

DKK

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	25.200
Mellem 1 og 5 år	73.500
	<b>98.700</b>

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for J. Jensen Holding ApS:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.879.538
---	-----------

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Albech Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Idestrup Tømmerhandel A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

# Regnskabspraksis

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Egenkapital

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Regnskabspraksis**

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.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.