

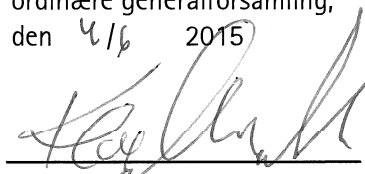
ÅRSRAPPORT

1. DECEMBER 2013 - 30. NOVEMBER 2014

BALTORP TRÆLAST II APS

CVR-nr. 29 61 26 76

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 4/6 2015

  
\_\_\_\_\_  
Klaus Rasmussen

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. december 2013 - 30. november 2014	10
Balance pr. 30. november 2014	11-12
Noter	13-15

**Selskab**

Baltorp Trælast II ApS  
Råmosevej 32  
2750 Ballerup

CVR-nummer 29 61 26 76

8. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

**Direktion**

Frank Engelbrecht Holm

Klaus Rytterfeld

**Revision**

INFO : REVISION  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg

Mads Kjærsgaard  
Partner, cand.merc.aud

#### Hovedaktiviteter

Baltorp Trælast II ApS' hovedaktivitet er at drive tømmerhandel.

#### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været aktivitet i selskabet i året, hvorfor resultatet af selskabets aktiviteter er som forventet.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. november 2014.

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 for Baltorp Trælast II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2013 - 30. november 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 26. maj 2015

I direktionen

  
\_\_\_\_\_  
Frank Engelbrecht Holm

  
\_\_\_\_\_  
Klaus Rytterfeld

## Til kapitalejerne i Baltorp Trælast II ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Baltorp Trælast II ApS for regnskabsåret 1. december 2013 - 30. november 2014, der omfatter 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2013 - 30. november 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.

**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.

Søborg, den 26. maj 2015

INFO : REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lars Chr. Aaskov

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af handelsvarer samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 24,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Søborg Tømmerhandel ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

## BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

## AKTIVER

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

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

Småanskaffelser under kr. 12.600 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

**Tilgodehavender**

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

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Der er hensat til udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

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

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-32.750	860.366
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-771.740</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-32.750	88.626
3 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-16.800</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-32.750	71.826
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.982</u>	<u>-58.650</u>
RESULTAT FØR SKAT	-42.732	13.201
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-8.851</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-42.732</u></u>	<u><u>4.350</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-42.732	4.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-42.732</u></u>	<u><u>4.350</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/11 2014</u>	<u>30/11 2013</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende associerede virksomheder	417.715	1.167.141
Andre tilgodehavender	0	11.200
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.311</u>
TILGODEHAVENDER	<u>417.715</u>	<u>1.179.652</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>417.715</u>	<u>1.179.652</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>417.715</u></u>	<u><u>1.179.652</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/11 2014</u>	<u>30/11 2013</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	112.652	155.384
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4 EGENKAPITAL	<u>362.652</u>	<u>405.384</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>91.475</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>91.475</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	103.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	455.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Anden gæld	<u>30.063</u>	<u>99.059</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>55.063</u>	<u>682.793</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>55.063</u>	<u>774.268</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>417.715</u></u>	<u><u>1.179.652</u></u>
6 Eventualaktiver		
7 Eventualforpligtelser		

1	Personaleomkostninger	2013/14	2012/13
	Gager og lønninger	0	730.584
	Andre omkostninger til social sikring	0	20.056
	Personaleomkostninger i øvrigt	0	21.100
	I ALT	0	771.740

## 2 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2012/13
Skyldig pr. 1/12 2013	-1.310	0		
Modtaget i året	1.310	0		
Skat af årets resultat	0	0	0	8.851
SKYLDIG PR. 30/11 2014	0	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			0	8.851

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/11 2013
Kostpris pr. 1/12 2013	0	0	291.900
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	-291.900
KOSTPRIS PR. 30/11 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1/12 2013	0	0	260.967
Årets afskrivninger	0	0	16.800
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	-277.767
AF- OG NEDSKR. PR. 30/11 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/11 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Salgspris, afgang	0	0	34.133
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	-14.133
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.000</u>

4 Egenkapital	30/11 2014	30/11 2013
Virksomhedskapital pr. 30/11 2014	250.000	250.000
Overført resultat pr. 1/12 2013	155.384	151.034
Overført af årets resultat	-42.732	4.350
Overført resultat pr. 30/11 2014	112.652	155.384
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/12 2013	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2013/14	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/11 2014	0	0
Egenkapital pr. 30/11 2014	362.652	405.384

#### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	30/11 2014	30/11 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	0	194.475	0	0
I ALT	0	194.475	0	0

#### 6 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 12.

#### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Søborg Tømmerhandel ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.