

Jacob Kjellerup Trælastagentur A/S
CVR-nr. 13590907

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2014

Dirigent

Navn: Peer Jøker

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jacob Kjellerup Trælastagentur A/S
Jens P. L. Petersens Vej 1
6330 Padborg

CVR-nr.: 13590907
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 97820244
Telefax: 97820367
Hjemmeside: www.jacobkjellerup.dk
E-mail: jk@jacobkjellerup.dk

Bestyrelse

Christa Lentfer Petersen, formand
Torsten Erik Rasmussen
Peer Jøker
Otto Popp Clausen
Martin Lentfer Petersen

Direktion

Martin Lentfer Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Jacob Kjellerup Trælastagentur 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøslev, den 28.03.2014

Direktion

Martin Lentfer Petersen

Bestyrelse

Christa Lentfer Petersen
formand

Torsten Erik Rasmussen

Peer Jøker

Otto Popp Clausen

Martin Lentfer Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jacob Kjellerup Trælastagentur A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jacob Kjellerup Trælastagentur A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Silkeborg, den 28.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

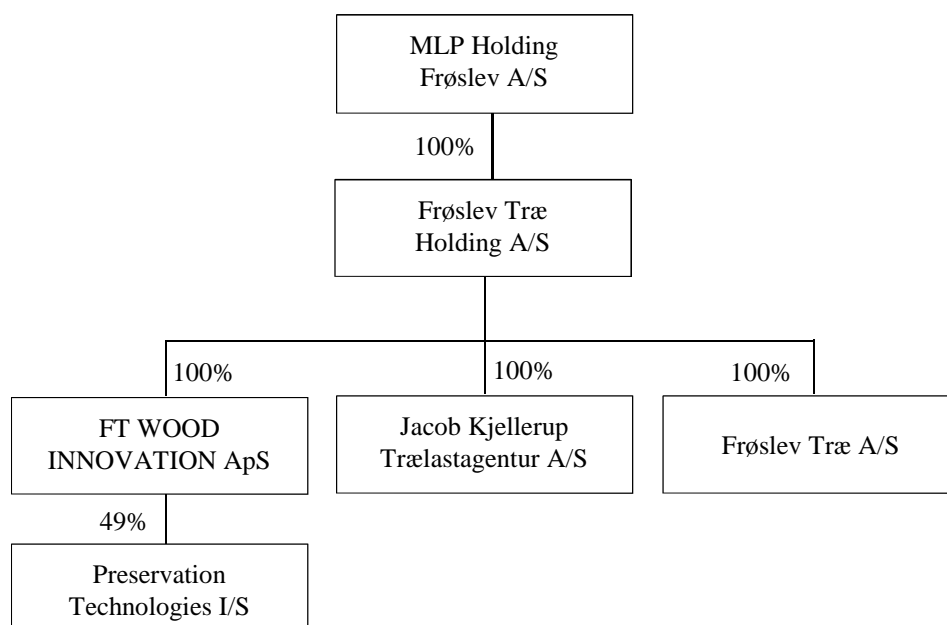
Hans Trærup
statsautoriseret revisor

Jens-Ole Bøgild
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.	2010 t.kr.	2009 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	437	529	504	289	511
Driftsresultat	195	210	160	56	(347)
Resultat af finansielle poster	2	22	1	(2)	(18)
Årets resultat	147	176	121	41	(275)
Samlede aktiver	1.036	888	706	695	656
Egenkapital	914	767	591	470	429
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	17,5	25,9	22,8	9,1	(48,5)
Afkastningsgrad (%)	18,8	24,3	22,7	8,1	(52,9)
Egenkapitalandel (%)	88,2	86,4	83,7	67,6	65,4

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af trælasthandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på 196 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2014 på samme niveau som i 2013.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL-taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved kommissionsaftaler indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, indestående og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Afkastningsgrad (%)	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Balancesum}}$	Virksomhedens evne til at genererer overskud ud fra den indskudte kapital.
Egenkapitalandel (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Balancesum}}$	Virksomhedens egenfinansiering af aktiverne.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		436.875	528.644
Distributionsomkostninger		(191.582)	(254.147)
Administrationsomkostninger		(50.494)	(64.703)
Driftsresultat		194.799	209.794
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		19.006	14.886
Andre finansielle indtægter		520	7.081
Andre finansielle omkostninger		(17.852)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		196.473	231.761
Skat af ordinært resultat	1	(49.249)	(56.045)
Årets resultat		147.224	175.716
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		147.224	175.716
		147.224	175.716

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Udskudt skat	2	6.486	8.824
Finansielle anlægsaktiver		6.486	8.824
Anlægsaktiver		6.486	8.824
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.026	60.548
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		818.745	422.660
Andre tilgodehavender		41.448	32.281
Tilgodehavender		945.219	515.489
Likvide beholdninger		84.516	363.966
Omsætningsaktiver		1.029.735	879.455
Aktiver		1.036.221	888.279

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>414.060</u>	<u>266.836</u>
Egenkapital		<u>914.060</u>	<u>766.836</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.250	0
Skyldig selskabsskat		46.911	22.921
Anden gæld		<u>24.000</u>	<u>98.522</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>122.161</u>	<u>121.443</u>
Gældsforpligtelser		<u>122.161</u>	<u>121.443</u>
Passiver		<u>1.036.221</u>	<u>888.279</u>
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	266.836	766.836
Årets resultat	0	147.224	147.224
Egenkapital ultimo	500.000	414.060	914.060

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Driftsresultat		194.799	216.197
Ændring i arbejdskapital	4	(453.002)	(72.958)
Pengestrømme vedrørende primær drift		(258.203)	143.239
Modtagne finansielle indtægter		19.526	15.564
Betalte finansielle omkostninger		(17.852)	0
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(22.921)	1.895
Pengestrømme vedrørende drift		(279.450)	160.698
Ændring i likvider		(279.450)	160.698
Likvider primo		363.966	203.268
Likvider ultimo		84.516	363.966
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		84.516	363.966
Likvider ultimo		84.516	363.966

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	46.911	22.921
Ændring af udskudt skat	2.206	35.019
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1.895)
Effekt af ændrede skattesatser	132	0
	49.249	56.045

	2013	2012
	kr.	kr.
2. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	6.486	8.824
	6.486	8.824

	Antal	Pålydende	Nominel
		værdi	værdi
		kr.	kr.
3. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	2	250.000,00	500.000
	2		500.000

	2013	2012
	kr.	kr.
4. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(429.730)	(56.578)
Ændring i leverandørgæld mv.	(23.272)	0
Andre ændringer	0	(16.380)
	(453.002)	(72.958)

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MLP Holding Frøslev A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Frøslev Træ Holding A/S, Jens P.L. Petersens Vej 1, 6330 Padborg

7. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

MLP Holding Frøslev A/S, Jens P.L. Petersens Vej 1, 6330 Padborg

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Frøslev Træ Holding A/S, Jens P.L. Petersens Vej 1, 6330 Padborg