



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

**Øster Tørslev Tømmerhandel og
Byggecenter A/S**

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den _____ 24. maj _____ 20__14__

_____ Jens Søholm _____

dirigent

CVR-nr. 26 63 76 78

777427 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers , den 24. maj 2014
Direktion:

Kim Stoffregen

Bestyrelse:

Jens Søholm
formand

Jacob Søholm

Kasper Søholm

Jens Henrik Haagensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Aarhus, den 24. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Meldgaard
statsaut. revisor

Tom B. Lassen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S
Dalbyovervej 9 A
Øster Tørslev
8983 Gjerlev J

Telefon: 86 47 63 00
Telefax: 86 47 80 78
Hjemmeside: www.vorupgruppen.dk
E-mail: ostertorslev@vorupgruppen.dk

CVR-nr.: 26 63 76 78
Stiftet: 29. maj 2002
Hjemstedskommune: Randers
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Søholm (formand)
Jacob Søholm
Kasper Søholm
Jens Henrik Haagensen

Direktion

Kim Stoffregen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
KPMG Huset
Værkmestergade 25
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S er salg af træ og byggematerialer m.v. til håndværkere og private forbrugere. Selskabet er tilknyttet indkøbsforeningen Ditas og markedsføringskæden XL-Byg.

Selskabet er et datterselskab af Vorup Tømmerhandel og Byggecenter A/S.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 54 tkr. mod 1.229 tkr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Fremtiden

Ledelsen forventer i det kommende år en nettoomsætning og et resultat på niveau med tidligere år.

Særlige risici

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. I nettoomsætningen er der endvidere foretaget fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Vareforbruget er opgjort efter modregning af modtagne rabatter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Desuden indgår ejendomsomkostninger, der er afholdt til lokaler og vedligeholdelse m.v. af lokaler, vej og plads samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med VTB Holding A/S' danske dattervirksomheder. Dattervirksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling). I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	20 år, lineære årlige afskrivninger
Transportmateriel (Indgår i driftsmateriel)	8 år, 22 % i anskaffelsesåret, herefter med faldende procentsatser
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år, lineære årlige afskrivninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis distributionsomkostninger samt administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med de foretagne afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til salgspris reduceret med en gennemsnitlig avance. Er nettorealisationsværdien lavere end denne beregnede kostpris, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af 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., hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttoresultat		9.236.050	10.311.915
Distributionsomkostninger		-6.845.239	-6.541.240
Administrationsomkostninger		-1.874.118	-1.745.082
Resultat af primær drift		516.693	2.025.593
Finansielle indtægter		176.488	217.871
Finansielle omkostninger	1	-606.046	-594.484
Resultat før skat		87.135	1.648.980
Skat af årets resultat	2	-33.011	-420.465
Årets resultat		54.124	1.228.515
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	675.000
Overført resultat		54.124	553.515
		54.124	1.228.515

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		4.404.683	4.838.192
Driftsmateriel og inventar		303.425	116.023
Anlægsaktiver i alt		<u>4.708.108</u>	<u>4.954.215</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		12.743.400	11.998.400
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.219.455	5.957.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.550	83.927
Andre tilgodehavender		3.496.862	3.834.706
Tilgodehavende selskabsskat		168.400	0
Periodeafgrænsningsposter		14.275	77.096
Udskudt skatteaktiv		72.789	67.200
		<u>7.014.331</u>	<u>10.020.657</u>
Likvide beholdninger		<u>204.886</u>	<u>46.866</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>19.962.617</u>	<u>22.065.923</u>
AKTIVER I ALT		<u>24.670.725</u>	<u>27.020.138</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Aktiekapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		5.819.490	5.765.366
Foreslået udbytte		0	675.000
Egenkapital i alt		<u>6.819.490</u>	<u>7.440.366</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	1.038.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.022.143	3.335.572
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.641.442	13.719.960
Sambeskatning		0	173.550
Anden gæld		1.187.650	1.311.964
		<u>17.851.235</u>	<u>19.579.772</u>
PASSIVER I ALT		<u>24.670.725</u>	<u>27.020.138</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	5		
Ejerforhold	6		
Personaleomkostninger	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2013	2012	
1 Finansielle omkostninger			
Tilknyttede virksomheder	574.666	567.347	
Øvrige renteomkostninger	31.380	27.137	
	<u>606.046</u>	<u>594.484</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat (sambeskatningsbidrag)	38.600	434.551	
Årets regulering af udskudt skat	-15.500	-16.318	
Regulering af udskudt skat som følge af ændring af selskabsskatteprocenten	9.911	0	
Regulering af tidligere år	0	2.232	
	<u>33.011</u>	<u>420.465</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2013	9.304.060	3.168.381	12.472.441
Årets tilgang	10.180	291.939	302.119
Kostpris 31. december 2013	<u>9.314.240</u>	<u>3.460.320</u>	<u>12.774.560</u>
Afskrivninger 1. januar 2013	4.465.868	3.052.358	7.518.226
Årets afskrivninger	443.689	104.537	548.226
Afskrivninger 31. december 2013	<u>4.909.557</u>	<u>3.156.895</u>	<u>8.066.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>4.404.683</u>	<u>303.425</u>	<u>4.708.108</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	1.000.000	5.765.366	675.000	7.440.366
Årets resultat	0	54.124	0	54.124
Udloddet udbytte	0	0	-675.000	-675.000
Egenkapital 31. december 2013	<u>1.000.000</u>	<u>5.819.490</u>	<u>0</u>	<u>6.819.490</u>

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 aktie a DKK 1.000.000	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Der har ikke været bevægelser på aktiekapitalen de sidste 4 år.

5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i VTB Holding A/S koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. For skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen pr. 31. december 2013 henvises til administrationselskabet VTB Holding A/S. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Vorup Tømmerhandel og Byggecenter A/S
 Nyborgvej 3
 8940 Randers SV

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
7 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger i øvrigt	4.877.358	4.924.081
Pensioner	382.045	363.188
Andre omkostninger til social sikring	112.077	97.388
	<u>5.371.480</u>	<u>5.384.657</u>
Personaleomkostninger indregnes således i regnskabet:		
Distribution	5.360.380	5.356.457
Administration	11.100	28.200
	<u>5.371.480</u>	<u>5.384.657</u>
I personalenoten er inkluderet:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	<u>724.884</u>	<u>616.541</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>18</u>	<u>16</u>