

Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S

CVR-nr. 26 63 76 78



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2015

Som dirigent:

.....
Jens Søholm

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	13
Aktiekapital	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S
Adresse, postnr., by	Dalbyovervej 9 A, 8983 Gjerlev J
CVR-nr.	26 63 76 78
Stiftet	29. maj 2002
Hjemstedskommune	Randers
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.vorupgruppen.dk
E-mail	ostertorslev@vorupgruppen.dk
Telefon	86 47 63 00
Telefax	86 47 80 78
Bestyrelse	Jens Søholm, formand Jacob Søholm Kasper Søholm Jens Henrik Haagensen
Direktion	Kim Stoffregen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 48.135 mod kr. 54.124 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 6.867.625.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Særlige risici

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

Forventet udvikling

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

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Øster Tørslev Tømmerhandel og Byggecenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Tørslev, den 27. maj 2015

Direktionen:

.....
Kim Stoffregen

Bestyrelsen:

.....
Jens Søholm
formand

.....
Jacob Søholm

.....
Kasper Søholm

.....
Jens Henrik Haagensen

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 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 27. maj 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Mads Meldgaard
statsaut. revisor

Tom B. Lassen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	6.464.077	6.536.824
2 Personaleomkostninger	-5.429.052	-5.471.905
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-539.967</u>	<u>-548.226</u>
Resultat af primær drift	495.058	516.693
Finansielle indtægter	167.877	176.488
3 Finansielle omkostninger	<u>-594.789</u>	<u>-606.046</u>
Resultat før skat	68.146	87.135
4 Skat af årets resultat	<u>-20.011</u>	<u>-33.011</u>
Årets resultat	<u>48.135</u>	<u>54.124</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	0
Overført resultat	<u>-651.865</u>	<u>54.124</u>
	<u>48.135</u>	<u>54.124</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.960.994	4.404.683
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>207.147</u>	<u>303.425</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>4.168.141</u>	<u>4.708.108</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.168.141</u>	<u>4.708.108</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>12.130.300</u>	<u>12.743.400</u>
Varebeholdninger	<u>12.130.300</u>	<u>12.743.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.278.549	3.219.455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.782	42.550
Tilgodehavende selskabsskat	295.599	168.400
Udsudte skatteaktiver	93.179	72.789
Periodeafgrænsningsposter	14.322	14.275
Andre tilgodehavender	<u>3.350.198</u>	<u>3.496.862</u>
Tilgodehavender	<u>8.057.629</u>	<u>7.014.331</u>
Likvide beholdninger	<u>249.838</u>	<u>204.886</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.437.767</u>	<u>19.962.617</u>
Aktiver i alt	<u><u>24.605.908</u></u>	<u><u>24.670.725</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	5.167.625	5.819.490
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>6.867.625</u>	<u>6.819.490</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	697.397	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.707.812	2.022.143
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.953.326	14.641.442
Anden gæld	<u>1.379.748</u>	<u>1.187.650</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>17.738.283</u>	<u>17.851.235</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>17.738.283</u>	<u>17.851.235</u>
Passiver i alt	<u>24.605.908</u>	<u>24.670.725</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	1.000.000	5.819.490	6.819.490
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-651.865</u>	<u>48.135</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>1.000.000</u>	<u>5.167.625</u>	<u>6.867.625</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i årsregnskabet foretaget ændringer til præsentation og klassifikation af regnskabsposter som følge af ændring fra funktionsopdelt resultatopgørelse til artsopdelt resultatopgørelse. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede præsentation og klassifikation. Ændringerne har ikke påvirket resultat, egenkapital eller balancesum.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet scrapværdi

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end denne beregnede kostpris, nedskrives til denne lavere værdi.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger	4.791.314	4.877.358
Pensioner	379.056	382.045
Andre omkostninger til social sikring	107.686	112.076
Andre personalemkostninger	<u>150.996</u>	<u>100.426</u>
	<u>5.429.052</u>	<u>5.471.905</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	554.106	574.666
Andre finansielle omkostninger	<u>40.683</u>	<u>31.380</u>
	<u>594.789</u>	<u>606.046</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	40.401	38.600
Årets regulering af udskudt skat	-12.118	-5.589
Ændring af skatteprocent	<u>-8.272</u>	<u>0</u>
	<u>20.011</u>	<u>33.011</u>

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	<u>9.314.240</u>	<u>3.460.320</u>	<u>12.774.560</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>9.314.240</u>	<u>3.460.320</u>	<u>12.774.560</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	4.909.557	3.156.895	8.066.452
Årets afskrivninger	<u>443.689</u>	<u>96.278</u>	<u>539.967</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>5.353.246</u>	<u>3.253.173</u>	<u>8.606.419</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>3.960.994</u>	<u>207.147</u>	<u>4.168.141</u>

6. Aktiekapital

Aktiekapitalen kr. 1.000.000, sammensættes således:

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
1 aktie(r) a kr. 1.000.000,00	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 1.000.000 de seneste 4 år.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet VTB Holding A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

8. Nærtstående parter

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
Vorup Tømmerhandel og Byggecenter A/S	Nyborgvej 3, 8940 Randers SV