

Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS
CVR-nr. 37 22 36 11

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2015.

Preben Hasselager Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 21. august 2015

Direktion

Preben Hasselager Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 21. august 2015

Ullits og Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS
Hovedgaden 11
8831 Løgstrup

CVR-nr.: 37 22 36 11
Stiftet: 10. november 1975
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Preben Hasselager Jørgensen

Revisor

Ullits og Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år udlejning af erhvervsejendom og driftsmateriel samt forrentning af likvide midler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015, udviser et resultat på 327.890 kr. mod 108.473 kr. i 2013/14. Balancen udviser en egenkapital på 1.783.096 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejen har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datter-virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 at blive taget i brug.

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Løgstrup Savværk og Tømmerhandel ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	230.524	359.690
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-178.940	-178.353
Resultat før finansielle poster	51.584	181.337
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	354.060	13.749
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.231	2.853
Finansielle indtægter	0	1.318
2 Finansielle omkostninger	-103.985	-117.784
Resultat før skat	326.890	81.473
3 Skat af årets resultat	1.000	27.000
Årets resultat	327.890	108.473
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	354.060	13.749
Udbytte for regnskabsåret	100.000	150.000
Disponeret fra overført resultat	-126.170	-55.276
Disponeret i alt	327.890	108.473

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.400.242	3.531.855
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.529	220.856
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.573.771</u>	<u>3.752.711</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	417.809	63.749
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>417.809</u>	<u>63.749</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.991.580</u>	<u>3.816.460</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	415.472	526.633
	Tilgodehavender i alt	<u>415.472</u>	<u>526.633</u>
	Likvide beholdninger	8.000	24.646
	Omsætningsaktiver i alt	<u>423.472</u>	<u>551.279</u>
	Aktiver i alt	<u>4.415.052</u>	<u>4.367.739</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	299.000	299.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	367.809	13.749
8	Overført resultat	1.016.287	1.142.457
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	150.000
	Egenkapital i alt	<u>1.783.096</u>	<u>1.605.206</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>323.000</u>	<u>324.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>323.000</u>	<u>324.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.974.730	2.074.968
	Leasingforpligtelser	<u>26.074</u>	<u>101.195</u>
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.000.804</u>	<u>2.176.163</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	175.000	171.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.250	20.246
	Gæld til tilknyttede virksomheder	50.837	3.873
	Anden gæld	<u>55.065</u>	<u>67.251</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>308.152</u>	<u>262.370</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.308.956</u>	<u>2.438.533</u>
	Passiver i alt	<u>4.415.052</u>	<u>4.367.739</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	2014/15	2013/14
1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Årets resultat, Løgstrup Træindustri ApS	354.060	114.646
Regulering til indre værdi	0	-100.897
	354.060	13.749
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.917	853
Andre finansielle omkostninger	101.068	116.931
	103.985	117.784
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	-1.000	15.000
Regulering af udskudt pga. ændret skatteprocent	0	-42.000
	-1.000	-27.000
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	5.438.744	387.436
Kostpris ultimo	5.438.744	387.436
Af- og nedskrivninger primo	1.906.889	166.580
Årets afskrivninger	131.613	47.327
Af- og nedskrivninger ultimo	2.038.502	213.907
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.400.242	173.529
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		173.529

Noter

	30/6 2015	30/6 2014
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	13.749	0
Årets nettoresultat af kapitalandel	354.060	114.646
Regulering til indre værdi	0	-100.897
Opskrivninger ultimo	367.809	13.749
Regnskabsmæssig værdi ultimo	417.809	63.749
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Løgstrup Træindustri ApS	Viborg	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	299.000	299.000
	299.000	299.000
Selskabskapitalen består af 299 anparter á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	13.749	0
Resultatandel	354.060	13.749
	367.809	13.749
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.142.457	1.197.733
Overført i henhold til resultatdisponering	-126.170	-55.276
	1.016.287	1.142.457

Noter

9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2015	Gæld i alt 30/6 2014
Gæld til realkreditinstitutter	100.000	1.544.000	2.074.730	2.173.968
Leasingforpligtelser	75.000	0	101.074	173.195
	175.000	1.544.000	2.175.804	2.347.163

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.075 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 3.400 tkr.

Indestående i pengeinstitut på 8 tkr. er deponeret til sikkerhed for Viborg Kommune.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 650 tkr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevet giver pant i ubebygget jordareal, Hovedgaden 17, Løgstrup. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 66 tkr.

Anparterne i dattervirksomheden er pantsat til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 418 tkr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens engagement med pengeinstut. Engagementet er positivt pr. 30. juni 2015.

Selskabet har kautioneret for en af dattervirksomhedens leasingkontrakter. Restgælden pr. 30. juni 2015 udgør 80 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VJ Holding Løgstrup ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.