



CF Stenlille Tømmerhandel A/S

CVR-nr. 28 51 73 00

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

20 / 4 / 2015

Dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 for CF Stenlille Tømmerhandel A/S.

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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 4. marts 2015

Direktion


Johnnik Bagger

Bestyrelse


Michael Buhl
Formand


Sussi Timmermann


Jes Gravesen

Den Uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CF Stenlille Tømmerhandel A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CF Stenlille Tømmerhandel A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 en vurdering af 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 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.

Køge, den 4. marts 2015

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Søren Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	CF Stenlille Tømmerhandel A/S Hovedgaden 36 4295 Stenlille Telefon: 57 80 40 87 Hjemmeside: www.cfp.dk CVR-nr: 28 51 73 00 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemsted: Sorø
Bestyrelse	Michael Buhl, formand Sussi Timmermann Jes Gravesen
Direktion	Johnnik Bagger
Revision	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6 4600 Køge Tlf.: 56 64 05 00

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af handel med trælast-, bygnings- og byggecenter artikler på selskabets adresse i Stenlille.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på 1.074 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I årsrapporten for 2014 er der gennemført følgende reklassifikationer:

- Modtagne kontributter indregnes under vareforbrug. Tidligere blev modtagne kontributter indregnet som finansielle indtægter.
- Afgivne kontributter indregnes under nettoomsætningen. Tidligere blev afgivne kontributter indregnet som finansielle omkostninger.

Sammenligningstallene for 2013 er tilpasset i overensstemmelse hermed. Reklassifikationerne har ikke påvirket årets resultat eller egenkapital.

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 og nedskrivninger.

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 forpligtelser kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt kursgevinst og –tab i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den indre værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 ibrugtagning.

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

Indretning lejede lokaler	10 år
Kontor- og butiksinventar	3 – 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres til købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	27.724.614	26.245.552
Andre driftsindtægter	-	-
Vareforbrug	-20.366.170	-19.473.801
Andre eksterne omkostninger	-2.833.796	-3.227.346
Bruttofortjeneste	4.524.648	3.544.405
1 Personaleomkostninger	-3.059.424	-3.793.592
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-190.956	-319.371
Driftsresultat	1.274.268	-568.558
2 Finansielle indtægter	176.075	158.481
3 Finansielle omkostninger	-8.409	-45.353
Resultat før skat	1.441.934	-455.430
4 Skat af årets resultat	-367.634	113.393
Årets resultat	1.074.300	-342.037
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	-
Overført resultat	574.300	-342.037
	1.074.300	-342.037

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2014 kr.	2013 kr.
Driftsmidler og inventar	-	-
Indretning af lejede lokaler	319.308	510.264
5 Materielle anlægsaktiver	319.308	510.264
Værdipapirer	39.709	39.882
Finansielle anlægsaktiver	39.709	39.882
Anlægsaktiver i alt	359.017	550.146
Handelsvarer	4.895.938	4.842.988
Varebeholdninger	4.895.938	4.842.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.393.802	2.778.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.300.480	1.380.309
Udskudt skatteaktiv	39.929	39.929
Andre tilgodehavender	700.844	799.474
Periodeafgrænsningsposter	24.392	-
Tilgodehavender	5.459.447	4.998.012
Likvide beholdninger	372.110	51.809
Omsætningsaktiver	10.727.495	9.892.809
Aktiver i alt	11.086.512	10.442.955

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2014 kr.	2013 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	9.048.673	8.474.373
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	-
6 Egenkapital	10.048.673	8.974.373
Gæld til kreditinstitutter	-	64.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser	258.856	877.481
Gæld til tilknyttede virksomheder	254.897	-
Anden gæld	524.086	526.929
Kortfristede gældsforpligtelser	1.037.839	1.468.582
Gældsforpligtelser	1.037.839	1.468.582
Passiver i alt	11.086.512	10.442.955
7 Lejeforpligtelser		
8 Eventualposter mv.		
9 Nærtstående parter		

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.733.346	3.421.137
Pensioner	157.626	206.673
Andre omkostninger til social sikring	47.802	61.548
Øvrige personaleomkostninger	120.650	104.234
	3.059.424	3.793.592
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	 7	 9
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	87.881	42.214
Øvrige renteindtægter	88.194	116.267
	176.075	158.481
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	-	-
Øvrige renteomkostninger	8.409	45.353
	8.409	45.353
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	365.115	-108.405
Regulering skat vedrørende tidligere år	2.519	-
Ændring af skatteprocent	-	4.193
Årets udskudte skat	-	-9.181
	367.634	-113.393
5 Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
Kostpris pr. 1. januar	1.909.555	450.695
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	1.909.555	450.695
 Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	1.399.291	450.695
Årets afskrivninger	190.956	-
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-	-
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	1.590.247	450.695
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	 319.308	 0

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
6 Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. januar	8.974.373	9.316.410
Årets resultat	574.300	-342.037
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	-
Egenkapital pr. 31. december	10.048.673	8.974.373
Egenkapitalen kan specificeres således:		
Selskabskapital pr. 1. januar	500.000	500.000
Selskabskapital pr. 31. december	500.000	500.000
Overført resultat pr. 1. januar	8.474.373	8.816.410
Overført fra resultatdisponering	574.300	-342.037
Overført resultat pr. 31. december	9.048.673	8.474.373
Foreslået udbytte pr. 1. januar	-	-
Betalt ordinært udbytte	-	-
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	-
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	-
Egenkapital pr. 31. december	10.048.673	8.974.373

Selskabskapital

Aktiekapitalen på nom. Kr. 500.000 består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Virksomheden har indgået en lejekontrakt vedrørende lokaler, Hovedgaden 36, 4295 Stenlille med en resterende uopsigelsesperiode på 0,25 år.

Lejeforpligtelsen udgør	247.000	618.000
-------------------------	----------------	----------------

Til sikkerhed for lejeforpligtelsen er der udstedt en bankgaranti på kr. 300.000.

8 Eventualposter mv.

CF Stenlille Tømmerhandel A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabes hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MJE Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. For selskaber, der ikke er 100% ejet af den sambeskattede koncern, er hæftelsen subsidær og begrænset.

Noter

9 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

CF Petersen & Søn A/S

Værftsvej 51

4600 Køge

Grundlag

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter:

TIBA ApS

Kirkevej 5

4295 Stenlille

Hovedaktionær

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

CF Petersen & Søn A/S

Værftsvej 51

4600 Køge

TIBA ApS

Kirkevej 5

4295 Stenlille