

Carl Møller Trælast & Byggemarked A/S

CVR-nr. 18 93 72 71

**Årsrapport for 2014
(18. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. juni 2015

Jonas Hammer Aabo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Carl Møller Trælast & Byggemarked 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2015

Direktion

Jonas Hammer Aabo

Bestyrelse

Jens Poulsen
formand

Thomas Kjeldgård Nielsen

Jonas Hammer Aabo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Carl Møller Trælast & Byggemarked A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carl Møller Trælast & Byggemarked A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. juni 2015

Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab



Poul Johansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carl Møller Trælast & Byggemarked A/S
Vesterbrogade 149
1620 København V

CVR-nr.: 18 93 72 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. november 1995
Hjemsted: København

Bestyrelse

Jens Poulsen, formand
Thomas Kjeldgård Nielsen
Jonas Hammer Aabo

Direktion

Jonas Hammer Aabo

Revisor

Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Ringager 4C
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel, håndværk samt fabrikation og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 137.121, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 2.725.561.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl Møller Træløst & Byggemarked A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationens værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		3.778.480	3.661.358
Personaleomkostninger	1	<u>-3.453.736</u>	<u>-3.102.998</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-69.767</u>	<u>-94.038</u>
Resultat før finansielle poster		254.977	464.322
Finansielle indtægter		664	694
Finansielle omkostninger	2	<u>-71.410</u>	<u>-14.210</u>
Resultat før skat		184.231	450.806
Skat af årets resultat	3	<u>-47.110</u>	<u>-117.300</u>
Årets resultat		<u>137.121</u>	<u>333.506</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.526.126	0
Årets henlæggelse til andre reserver		-1.200.000	0
Overført overskud		<u>-189.005</u>	<u>333.506</u>
		<u>137.121</u>	<u>333.506</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.098	160.329
Materielle anlægsaktiver	5	224.098	160.329
Deposita		717.643	677.369
Finansielle anlægsaktiver		717.643	677.369
Anlægsaktiver i alt		941.741	837.698
Færdigvarer og handelsvarer		3.456.051	3.473.703
Varebeholdninger		3.456.051	3.473.703
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		469.177	318.167
Andre tilgodehavender		2.097.535	0
Udskudt skatteaktiv		28.371	41.500
Periodeafgrænsningsposter		228.028	696.173
Tilgodehavender		2.823.111	1.055.840
Likvide beholdninger		649.566	414.012
Omsætningsaktiver i alt		6.928.728	4.943.555
Aktiver i alt		7.870.469	5.781.253

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		0	1.200.000
Overført resultat		2.225.561	2.414.566
Egenkapital	6	2.725.561	4.114.566
Banker		1.504.463	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.906	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		702.646	745.793
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.526.126	0
Langfristede gældsforpligtelser		3.736.141	745.793
Kreditinstitutter		52.387	112.477
Gæld til tilknyttede virksomheder		135.931	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.866	25.241
Selskabsskat		33.981	128.300
Anden gæld		1.170.602	654.876
Kortfristede gældsforpligtelser		1.408.767	920.894
Gældsforpligtelser i alt		5.144.908	1.666.687
Passiver i alt		7.870.469	5.781.253
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.296.367	2.904.218
Pensioner	43.360	24.000
Andre omkostninger til social sikring	82.397	86.739
Andre personaleomkostninger	31.612	88.041
	3.453.736	3.102.998

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.631	0
Andre finansielle omkostninger	63.779	14.210
	71.410	14.210

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	33.981	128.300
Årets udskudte skat	13.129	-11.000
	47.110	117.300

4 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 1. januar 2014	700.000
Kostpris 31. december 2014	700.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	700.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	700.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	295.190
Tilgang i årets løb	<u>133.536</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>428.726</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	134.861
Årets afskrivninger	<u>69.767</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>204.628</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>224.098</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	1.200.000	2.414.566	0	4.114.566
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.526.126	-1.526.126
Årets resultat	0	-1.200.000	-189.005	1.526.126	137.121
Egenkapital 31. december 2014	500.000	0	2.225.561	0	2.725.561

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelser:

	2014 kr.	2013 kr.
Inden for et år	137.167	209.280
Mellem 1 og 5 år	38.320	175.488
Efter 5 år	0	0
	175.487	384.768

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelser:

Efter 5 år	0	0
------------	---	---

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v. (Fortsat)