
Roslev Trælasthandel A/S

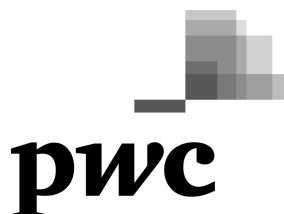
Bjørnevej 1, 7800 Skive

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 81 66 49 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/3 2021

Hans Ladekjær Jeppesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
--	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Hoved- og nøgletal	6
--------------------	---

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
--	---

Balance 31. december	10
----------------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------	----

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
---	----

Noter til årsregnskabet	14
-------------------------	----

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Roslev Trælasthandel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 25. marts 2021

Direktion

Jørgen S. Hansen

Jørn Christiansen

Bestyrelse

Hans Ladekjær Jeppesen
formand

Bertel Gantriis

Lars Eli Hansen

Jørn Christiansen

Jørgen S. Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Roslev Trælasthandel A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Trælasthandel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skive, den 25. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper K. Viborg

statsautoriseret revisor

mne35413

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roslev Trælasthandel A/S
Bjørnevej 1
7800 Skive

Telefon: 97 51 15 00

CVR-nr.: 81 66 49 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Hans Ladekjær Jeppesen, formand
Bertel Gantriis
Lars Eli Hansen
Jørn Christiansen
Jørgen S. Hansen

Direktion

Jørgen S. Hansen
Jørn Christiansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen
Resenvej 83
7800 Skive

Advokatpartnerselskabet Kirk Larsen & Ascanius
Bredgade 67
6900 Skjern

Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S
Vestergade 1
7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020 TDKK	2019 TDKK	2018 TDKK	2017 TDKK	2016 TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	792.230	711.253	711.713	751.445	660.383
Bruttofortjeneste	156.832	136.684	141.438	141.321	132.151
Resultat af ordinær primær drift	44.918	26.392	30.933	28.686	23.880
Resultat af finansielle poster	-45	-1.144	-2.378	-1.575	-2.885
Årets resultat før skat	44.873	25.248	28.555	27.111	20.995
Årets resultat	34.864	19.596	22.213	21.042	16.235
Balance					
Balancesum	268.460	244.092	239.184	261.414	266.670
Egenkapital	106.656	91.292	93.695	90.858	86.960
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	29.573	28.189	74.331	51.042	29.672
- investeringsaktivitet	268	-2.443	-694	31	-2.127
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-210	-1.629	-800	-551	-2.735
- finansieringsaktivitet	-21.623	-23.899	-9.716	-14.704	-6.894
Årets forskydning i likvider	8.217	1.847	63.921	36.369	20.651
 Antal medarbejdere	 158	 164	 167	 169	 172
Nøgletal i %					
Bruttomargin	19,8%	19,2%	19,9%	18,8%	20,0%
Overskudsgrad	5,7%	3,7%	4,3%	3,8%	3,6%
Afkastningsgrad	16,7%	10,8%	12,9%	11,0%	9,0%
Soliditetsgrad	39,7%	37,4%	39,2%	34,8%	32,6%
Forrentning af egenkapital	35,2%	21,2%	24,1%	23,7%	20,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Roslev Trælasthandel A/S sælger trælast- og bygningsartikler primært til det Midt- og Vestjyske marked.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 34.864.100, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 106.655.649.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har modtaget tilsagn om fortsættelse af de nuværende kreditrammer, hvilket anses for tilstrækkeligt.

Driftsrisici og finansielle risici

Drift

Væsentlige ændringer i renteniveauet i samfundet kan have indvirkning på virksomhedens aktivitetsniveau og renteomkostninger.

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det er ledelsens forventning, at der for det kommende år opnås et resultat før skat på et lavere niveau end indeværende år.

Selvom selskabet i 2020 ikke oplevede nedgang i aktivitetsniveauet, er der som følge af den øgede nedlukning en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for omsætning og indtjening i 2021. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2021.

Redegørelse for samfundsansvar

Selskabet har ikke formelt vedtagne politikker for det generelle samfundsansvar, herunder ikke specifikke nedskrevne politikker for menneskerettigheder samt den eksterne miljøpåvirkning. Selskabets aktiviteter foregår i lande og med samarbejdspartnere, hvor der ikke vurderes at være særlige problemstillinger omkring overholdelse af menneskerettigheder. Ledelsen tager dog i forbindelse med fastlæggelse af selskabets forretningsstrategier samt ved udførelse af selskabets aktiviteter i vidt omfang hensyn til almindelige anerkendte principper og god forretningsmoral, ligesom gældende lovgivning til stadighed sikres overholdt. Der er fokus på selskabets miljøforhold, herunder udledninger og forbrug af ressourcer.

Ledelsesberetning

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Selskabet har fastsat et måltal for repræsentation i selskabets bestyrelse samt en politik for den kønsmæssige fordeling i selskabets øvrige ledelsesniveauer. Det er selskabets politik at opnå mangfoldighed i bl.a. erfarings- og uddannelsesmæssig baggrund og i køn på alle ledelsesniveauer.

Det er målsætningen, at der inden udgangen af 2024 skal være en kvinde blandt selskabets bestyrelsesmedlemmer. På nuværende tidspunkt er der ikke kvindelige medlemmer i bestyrelsen. Selskabet arbejder på at finde kvindelige kandidater i selskabets netværk, som besidder de rette erfaringer og kompetencer, hvilket i henhold til selskabets politik er de væsentligste faktorer for bestyrelsesvalget.

Kvinder er aktuelt underrepræsenteret i selskabets øvrige ledelsesniveauer, men selskabets politik omfatter et ønske om flere kvindelige ledere.

Selskabet arbejder løbende med at styrke ledelseskompetencerne i selskabets øvrige ledelsesniveauer. Det sker, dels i forbindelse med rekruttering af medarbejdere, dels ved udvikling af eksisterende medarbejdere. Der gives således ledende medarbejdere mulighed for at deltage i faglige og professionelle netværk med henblik på kompetence- og karriereudvikling, ligesom ledende medarbejdere tilbydes relevant efteruddannelse.

Selskabets primære fokus er på kompetencer og potentiale hos den enkelte medarbejder. Det er dog målsætningen at opnå mangfoldighed i bl.a. erfarings- og uddannelsesmæssig baggrund og i køn på de respektive ledelsesniveauer.

Selskabet har i løbet af året opfordret kvindelige kandidater til søge videreuddannelse, som styrker deres ledelsesmæssige kompetencer, således at de på sigt kan indgå i selskabets øvrige ledelsesniveauer.

På baggrund af de iværksatte tiltag og arbejdet med udvikling af ledende medarbejdere er det bestyrelsens forventning, at også andelen af kvinder i selskabets øvrige ledelsesniveauer øges i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Nettoomsætning	1	792.230.264	711.252.891
Produktionsomkostninger		-635.398.020	-574.568.705
Bruttoresultat		156.832.244	136.684.186
Distributionsomkostninger	2	-89.721.604	-89.595.758
Administrationsomkostninger	2	-22.192.729	-20.696.217
Resultat af ordinær primær drift		44.917.911	26.392.211
Finansielle indtægter	3	1.004.357	1.149.865
Finansielle omkostninger	4	-1.048.970	-2.294.059
Resultat før skat		44.873.298	25.248.017
Skat af årets resultat	5	-10.009.198	-5.651.850
Årets resultat		34.864.100	19.596.167

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	32.000.000	19.500.000
Overført resultat	2.864.100	96.167
	34.864.100	19.596.167

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		29.534.416	32.091.326
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.053.040	2.406.634
Materielle anlægsaktiver	6	30.587.456	34.497.960
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.692.221	2.695.221
Finansielle anlægsaktiver	7	2.692.221	2.695.221
Anlægsaktiver		33.279.677	37.193.181
Varebeholdninger		89.023.281	81.124.996
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.787.224	61.860.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.960.959	13.530.884
Andre tilgodehavender		39.011.867	32.975.087
Periodeafgrænsningsposter	8	5.907	0
Tilgodehavender		120.765.957	108.366.081
Likvide beholdninger		25.391.465	17.408.046
Omsætningsaktiver		235.180.703	206.899.123
Aktiver		268.460.380	244.092.304

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		3.000.000	3.000.000
Overført resultat		71.655.649	68.791.549
Foreslået udbytte for regnskabsåret		32.000.000	19.500.000
Egenkapital	9	106.655.649	91.291.549
Hensættelse til udskudt skat	11	1.016.800	1.207.000
Hensatte forpligtelser		1.016.800	1.207.000
Gæld til realkreditinstitutter		41.488.436	43.642.024
Langfristede gældsforpligtelser	12	41.488.436	43.642.024
Gæld til realkreditinstitutter	12	2.153.588	2.128.846
Kreditinstitutter		0	233.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.322.935	77.975.530
Gæld til tilknyttede virksomheder		503.667	497.874
Anden gæld		24.319.305	27.115.603
Kortfristede gældsforpligtelser		119.299.495	107.951.731
Gældsforpligtelser		160.787.931	151.593.755
Passiver		268.460.380	244.092.304
Resultatdisponering	10		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
2020				
Egenkapital 1. januar	3.000.000	68.791.549	19.500.000	91.291.549
Betalt ordinært udbytte	0	0	-19.500.000	-19.500.000
Årets resultat	0	2.864.100	32.000.000	34.864.100
Egenkapital 31. december	3.000.000	71.655.649	32.000.000	106.655.649
2019				
Egenkapital 1. januar	3.000.000	68.695.382	22.000.000	93.695.382
Betalt ordinært udbytte	0	0	-22.000.000	-22.000.000
Årets resultat	0	96.167	19.500.000	19.596.167
Egenkapital 31. december	3.000.000	68.791.549	19.500.000	91.291.549

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat		34.864.100	19.596.167
Reguleringer	13	13.699.713	10.476.500
Ændring i driftskapital	14	-8.747.054	5.001.374
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		39.816.759	35.074.041
Renteindbetalinger og lignende		1.004.357	1.016.555
Renteudbetalinger og lignende		-1.048.969	-2.294.062
Pengestrømme fra ordinær drift		39.772.147	33.796.534
Betalt selskabsskat		-10.199.398	-5.607.850
Pengestrømme fra driftsaktivitet		29.572.749	28.188.684
Køb af materielle anlægsaktiver		-210.392	-1.629.197
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-1.000.000
Salg af materielle anlægsaktiver		474.994	32.000
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		3.000	154.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		267.602	-2.443.197
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.128.846	-47.210.250
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		5.793	-877.599
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	46.189.000
Betalt udbytte		-19.500.000	-22.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-21.623.053	-23.898.849
Ændring i likvider		8.217.298	1.846.638
Likvider 1. januar		17.174.167	15.327.529
Likvider 31. december		25.391.465	17.174.167
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		25.391.465	17.408.046
Kassekredit		0	-233.879
Likvider 31. december		25.391.465	17.174.167

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
1 Nettoomsætning		
Virksomhedens aktiviteter og geografiske marked anses som ét segmentområde.		
Nettoomsætning	792.230.264	711.252.891
	792.230.264	711.252.891
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	67.420.013	67.365.533
Pensioner	5.207.041	5.113.354
Andre omkostninger til social sikring	980.234	989.096
Andre personaleomkostninger	-605.214	156.044
	73.002.074	73.624.027
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Distributionsomkostninger	61.942.689	62.310.278
Administrationsomkostninger	11.059.385	11.313.749
	73.002.074	73.624.027
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	4.372.500	4.338.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	158	164
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	133.310
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	268.377	218.645
Andre finansielle indtægter	724.912	797.910
Valutakursreguleringer	11.068	0
	1.004.357	1.149.865

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.048.970	2.270.658
Valutakurstab	0	23.401
	1.048.970	2.294.059
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.199.398	5.607.850
Årets udskudte skat	-190.200	44.000
	10.009.198	5.651.850
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	76.086.743	29.360.765
Tilgang i årets løb	27.895	182.497
Afgang i årets løb	0	-576.967
Kostpris 31. december	76.114.638	28.966.295
Af- og nedskrivninger 1. januar	43.995.417	26.954.131
Årets afskrivninger	2.584.805	997.588
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-38.464
Af- og nedskrivninger 31. december	46.580.222	27.913.255
Regnskabsmæssig værdi 31. december	29.534.416	1.053.040
Afskrives over	10-30 år	3-10 år

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK
Kostpris 1. januar	2.644.289
Kostpris 31. december	2.644.289
Opskrivninger 1. januar	50.932
Årets opskrivninger	-3.000
Opskrivninger 31. december	47.932
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.692.221

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

9 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominel værdi
		DKK
A-aktier	2.700.000	2.700.000
B-aktier	300.000	300.000
		3.000.000

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
10 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	32.000.000	19.500.000
Overført resultat	2.864.100	96.167
	34.864.100	19.596.167

11 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	1.207.000	1.163.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-190.200	44.000
Hensættelse til udskudt skat 31. december	1.016.800	1.207.000

12 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	32.620.831	34.876.311
Mellem 1 og 5 år	8.867.605	8.765.713
Langfristet del	41.488.436	43.642.024
Inden for 1 år	2.153.588	2.128.846
	43.642.024	45.770.870

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-1.004.357	-1.149.865
Finansielle omkostninger	1.048.970	2.294.059
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	3.645.902	3.680.456
Skat af årets resultat	10.009.198	5.651.850
	13.699.713	10.476.500

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.898.283	-2.635.987
Ændring i tilgodehavender	-12.399.877	-1.362.409
Ændring i leverandører m.v.	11.551.106	8.999.770
	-8.747.054	5.001.374

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	29.534.416	32.091.326
---	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 6.600, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	29.575.977	32.091.326
---	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Skadeløshedsbreve på i alt TDKK 135.000, der giver virksomhedspant i anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi af	191.090.182	180.179.287
--	-------------	-------------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	1.105.753	1.128.096
Mellem 1 og 5 år	1.102.620	1.967.010
	2.208.373	3.095.106

Lejeforpligtelser ejendomme i uopsigelsesperioden	13.060.000	1.400.000
---	------------	-----------

Selskabet har herudover indgået operationel leasingaftale omkring vognparken. Leasingaftalen har en opsigelsesperiode på 3 måneder. Såfremt man vil udtræde af aftalerne på de enkelte vogne i utide, vil der blive opgjort en restforpligtelse. Alternativt kan man lade leasingaftalerne udløbe på normale betingelser, hvilket kan tage op til 7 år.

Noter til årsregnskabet

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JSH Invest Holstebro ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders bankengagementer.

16 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ole Hansen Holding A/S, Skive	Hovedaktionær
JSH Invest Holstebro ApS, Holstebro	Hovedaktionær i Ole Hansen Holding A/S
Jørgen S. Hansen, Parkvej 234, 7500 Holstebro	Hovedanpartshaver i JSH Invest Holstebro ApS

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn	Hjemsted
JSH Invest Holstebro ApS	Holstebro
Ole Hansen Holding A/S	Skive

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Trælasthandel A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Segmentoplysning om nettoomsætning

Virksomhedens aktiviteter og geografiske marked anses som ét segmentområde.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I posten indgår vareforbrug, ved salg af handelsvarer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 50.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede og unoterede aktier og andelsbeviser samt variabelt udlån/indskud i andelsforeninger. Alle poster måles til kostpris, eller nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationssværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationssværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$