

ÅRSRAPPORT 2018

Træ- og Møbelindustrien

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om foreningen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Oplysninger om foreningen

Træ- og Møbelindustrien

DI

1787 København V

CVR-nr.: 13 51 31 04

Telefon: 3377 3434

Internet: www.tmi.di.dk

E-mail: tmi@di.dk

Bestyrelse

Nils Anton Hundevad Knudsen
formand

Steen Mikkelsen
næstformand

Claus Arberg

Asbjørn Berge

Heinz Berggren

Knud Erik Hansen

Niels Henrik Lauritzen

Jens Bach Mortensen

Rune Stephansen

Henrik Thorlacius-Ussing

Sekretariat

Branchedirektør Flemming Larsen

DI Økonomi og Finans

Underdirektør Peter Willum Jensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Træ- og Møbelindustrien.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. april 2019

På bestyrelsens vegne

Nils Anton Hundevad Knudsen
formand

Steen Mikkelsen
næstformand

Claus Arberg

Asbjørn Berge

Heinz Berggren

Knud Erik Hansen

Niels Henrik Lauritzen

Jens Bach Mortensen

Rune Stephansen

Henrik Thorlacius-Ussing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemsvirksomhederne i Træ- og Møbelindustrien

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Træ- og Møbelindustrien for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions-handlinger 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 fejl-information 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 revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabs-princippet 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 foreningens 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 årsregnskabet 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 4. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Morten Speitzer, mne-nr.: 10057
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for året 2018

Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
INDTÆGTER		
	3.022	2.738
	2.766	1.771
	5.788	4.509
UDGIFTER		
	(300)	(300)
1	(581)	(620)
	(46)	(34)
	(2.651)	(2.443)
2	(226)	(52)
3	(566)	(525)
	(610)	(596)
	(857)	0
	(259)	(353)
	(27)	(16)
	(6.123)	(4.939)
	(335)	(430)
FINANSIELLE POSTER		
4	1.250	348
5	(1.478)	993
	(228)	1.341
	(563)	911
RESULTAT FØR SKAT		
6	0	0
	(563)	911
ÅRETS RESULTAT		
Der foreslås disponeret således:		
	(563)	911
	0	0
	(563)	911

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER

Note		2018 t.kr.	2017 t.kr.
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7	Kapitalandele i associeret virksomhed	20.938	20.797
8	Sikkerhedsstillelse	50	50
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.988	20.847
	Anlægsaktiver i alt	20.988	20.847
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	TILGODEHAVENDER		
	DI	251	559
	Debitorer	25	52
	Moms	286	0
	Andre tilgodehavender	277	151
	Periodeafgrænsningsposter	52	73
	Tilgodehavender i alt	891	835
	Investeringsbeviser	15.884	16.785
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
	Bankbeholdning	44	45
	Omsætningsaktiver i alt	16.819	17.665
	AKTIVER I ALT	37.807	38.512

Balance pr. 31. december 2018

PASSIVER

Note	2018 <u>t.kr.</u>	2017 <u>t.kr.</u>
EGENKAPITAL		
Saldo 1. januar	28.006	27.095
Årets resultat	(563)	911
Egenkapital i alt	<u>27.443</u>	<u>28.006</u>
LANGFRISTET GÆLD		
TA Reinsurance S.A.	10.050	10.036
Langfristet gæld i alt	<u>10.050</u>	<u>10.036</u>
KORTFRISTET GÆLD		
Moms	0	112
Anden gæld	314	358
Kortfristet gæld i alt	<u>314</u>	<u>470</u>
PASSIVER I ALT	<u>37.807</u>	<u>38.512</u>

Noter

Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
1 Møder og rejser		
Generalforsamling og årsdag, medlemsmøder mv.	(219)	(240)
Bestyrelsesmøder	(150)	(87)
Andre møder og rejser, netto	(212)	(293)
	<u>(581)</u>	<u>(620)</u>
2 Administrationsudgifter		
Trykning af brevpapir og kuverter	(31)	(7)
Faglitteratur og aviser	(22)	(5)
Hjemmeside	(115)	(26)
Andre administrationsudgifter, netto	(58)	(14)
	<u>(226)</u>	<u>(52)</u>
3 Kontingenter og bidrag		
Dansk Standard	(33)	(33)
Dansk Møbelkontrol	(215)	(215)
Træbranchens Oplysningsråd	(5)	(5)
Træ Er Miljø	(63)	(61)
VinduesIndustrien	(9)	(9)
CEIB	(89)	(73)
E.O.S.	0	(23)
FEMIB	(22)	(22)
EFIC	(68)	(52)
Andre kontingenter	(62)	(10)
	<u>(566)</u>	<u>(525)</u>
4 Finansielle poster, netto		
Udbytter og renter	1.264	365
Andre renter	(14)	(17)
	<u>1.250</u>	<u>348</u>
5 Kursregulering værdipapirer		
Kursreguleringer, investeringsforeninger	(1.619)	437
Urealiserede kursreguleringer aktier, associeret virksomhed	141	556
	<u>(1.478)</u>	<u>993</u>

Noter

Note	2018 <u>t.kr.</u>	2017 <u>t.kr.</u>
------	----------------------	----------------------

6 Skat

Beregnet skat til betaling fremkommer som 22 pct. af skattepligtig erhvervsmæssig nettoindkomst og nettorenteindtægter samt skattepligtige kursreguleringer på værdipapirer.

Den beregnede skat sammensætter sig således:

Skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat tidligere år	0	0
	0	0

Der er ikke betalt acontoskat vedrørende 2018.

Ved årets udgang er der et udskudt skatteaktiv på 2.706 t. kr., som ikke indregnes i årsrapporten, da der er usikkerhed om tidspunktet for udnyttelsen.

7 Kapitalandele i associeret virksomhed (TA Reinsurance S.A.)

Saldo 1. januar TA Reinsurance S.A.	20.797	20.241
Regulering til indre værdi	141	556
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	20.938	20.797

Træets Arbejdsgivere erhvervede pr. 31. oktober 2008 3.001.000 kr. i aktier i TA Reinsurance S.A., således at ejerandelen udgør 55,01 pct. Erhvervelsen er finansieret ved låntagning i TA Reinsurance S.A. på markedsvilkår.

Træ- og Møbelindustrien har i henhold til aktionæroverenskomst mulighed for under nærmere vilkår at anvise en køber eller selv at erhverve de resterende 44,99 pct. af kapitalen i TA Reinsurance S.A.

Tilsvarende har de øvrige aktionærer i TA Reinsurance S.A. ret til at sælge deres aktier til Træ- og Møbelindustrien på nærmere angivne vilkår.

Den indgåede aktionæroverenskomst kræver på en række væsentlige områder enstemmighed mellem aktionærerne. På denne baggrund anses Træ- og Møbelindustrien for at have en betydelig, men ikke bestemmende indflydelse. Aktieposten er derfor klassificeret som Kapitalandele i associeret virksomhed.

8 Sikkerhedsstillelse

TMI har deponeret beløbet som sikkerhedsstillelse for, at egne medlemmers håndværkere kan udføre arbejde, der kræver autorisation som eksempelvis VVS-installatører eller kloakmestre.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægt og den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter ved salg af kontingent og kurser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til medlem har fundet sted. Indtægterne indregnes eksklusive moms og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger, der vedrører foreningens primære aktiviteter, herunder medlemsservice, møder og rejser og honorarer mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster, netto

Posten indeholder renteindtægter og -omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Renteindtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Foreningsskat

Skat afsættes med 22 pct. af skattepligtig indkomst opgjort i overensstemmelse med fondsbeskatningsreglerne gældende for brancheforeninger.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensættelser. Betalt aconto skat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat er beregnet med 22 pct. på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og passiver, herunder fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Ikke noterede værdipapirer måles til beregnet markedsværdi.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer på værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til skønnet dagsværdi på balancedagen, opgjort som den samlede indre værdi opgjort efter danske regler med fradrag af den aftalte indløsningskurs for de to øvrige aktionærers kapitalandele.

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter aktiv

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.