

Bellinge Fliser & Hegn A/S

Kratholmvej 60, 5260 Odense S

CVR-nr. 16 19 83 90

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

John Lauridsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bellinge Fliser & Hegn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 18. april 2016

Direktion

John Lauridsen

Bestyrelse

John Lauridsen

Ebba Sand

Richard Lauridsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Bellinge Fliser & Hegn A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bellinge Fliser & Hegn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 18. april 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bellinge Fliser & Hegn A/S Kratholmvej 60 5260 Odense S
	Telefon: 65961828
	CVR-nr.: 16 19 83 90
	Stiftet: 24. juni 1992
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 24. regnskabsår
Bestyrelse	John Lauridsen Ebba Sand Richard Lauridsen
Direktion	John Lauridsen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelser	Ringkjøbing Landbobank Nordea
Modervirksomhed	John Lauridsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af fliser og hegn, som primært produceres i det tilknyttede selskab Staby Fliser & Hegn A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.437 t.kr. mod 1.506 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -901 t.kr. mod -700 t.kr. sidste år.

Der har været et for lavt aktivitetsniveau og manglende indtjening på selskabets produkter, hvorfor regnskabsåret ender ud med et underskud.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for meget utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.618 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 19,2 % af de samlede aktiver på 8.445 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bellinge Fliser & Hegn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, biler, lokaler, administration, og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med moderselskabet og tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle 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	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bellinge Fliser & Hegn A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.437.457	1.506.317
1 Personaleomkostninger	-1.987.492	-1.998.784
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-92.056</u>	<u>-105.882</u>
Resultat før finansielle poster	-642.091	-598.349
Finansielle indtægter	18.374	18.353
Finansielle omkostninger	<u>-277.169</u>	<u>-280.424</u>
Resultat før skat	-900.886	-860.420
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>160.169</u>
Årets resultat	<u>-900.886</u>	<u>-700.251</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-900.886</u>	<u>-700.251</u>
Disponeret i alt	<u>-900.886</u>	<u>-700.251</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	3.826.300	3.906.863
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>326.267</u>	<u>330.509</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.152.567</u>	<u>4.237.372</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.152.567</u>	<u>4.237.372</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>3.686.717</u>	<u>4.920.915</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>3.686.717</u>	<u>4.920.915</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	456.478	522.485
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	4.688	4.688
	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Andre tilgodehavender	15.354	35.953
	Periodeafgrænsningsposter	<u>78.535</u>	<u>106.288</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>555.055</u>	<u>669.414</u>
	Likvide beholdninger	<u>50.563</u>	<u>15.072</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.292.335</u>	<u>5.605.401</u>
	Aktiver i alt	<u>8.444.902</u>	<u>9.842.773</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	1.117.696	2.018.582
	Egenkapital i alt	<u>1.617.696</u>	<u>2.518.582</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til pengeinstitut	2.805.000	2.805.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.805.000</u>	<u>2.805.000</u>
	Gæld til pengeinstitut	1.535.651	1.892.655
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.762	86.023
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.904.463	2.148.265
	Anden gæld	427.330	392.248
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.022.206</u>	<u>4.519.191</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.827.206</u>	<u>7.324.191</u>
	Passiver i alt	<u>8.444.902</u>	<u>9.842.773</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	-900.886	-700.251
8 Reguleringer	343.600	186.706
9 Ændring i driftskapital	1.208.576	612.824
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	651.290	99.279
Renteindbetalinger og lignende	18.374	18.353
Renteudbetalinger og lignende	-277.169	-280.424
Pengestrømme fra driftsaktivitet	392.495	-162.792
Ændring i likvider	392.495	-162.792
Likvider 1. januar	-1.877.583	-1.714.791
Likvider 31. december	-1.485.088	-1.877.583
 Likvider		
Likvide beholdninger	50.563	15.072
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-1.535.651	-1.892.655
Likvider 31. december	-1.485.088	-1.877.583

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.647.435	1.651.634
Pensioner	208.600	219.393
Andre omkostninger til social sikring	49.608	50.693
Personaleomkostninger i øvrigt	81.849	77.064
	1.987.492	1.998.784
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
2. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	5.056.574	1.429.370
Kostpris 31. december	5.056.574	1.429.370
Afskrivninger 1. januar	1.149.711	1.098.861
Årets afskrivninger	80.563	4.242
Afskrivninger 31. december	1.230.274	1.103.103
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.826.300	326.267
	31/12 2015	31/12 2014
3. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.018.582	2.718.833
Årets overførte resultat	<u>-900.886</u>	<u>-700.251</u>
	<u>1.117.696</u>	<u>2.018.582</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitut	<u>0</u>	<u>2.805.000</u>	<u>2.805.000</u>	<u>2.805.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.805.000</u>	<u>2.805.000</u>	<u>2.805.000</u>

Der er pt. ikke indgået aftale om afvikling af gælden med selskabets pengeinstitut.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.826 t.kr.

Endvidere har selskabet til sikkerhed for bankgæld stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.687 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	456 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv med en skatteværdi på 227 t.kr., som ikke er indregnet i regnskabet.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankgæld. Virksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 30.791 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 182 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 19 måneder og en samlet restleasingydelse på 291 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med John Lauridsen Holding ApS som administrationselskab 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 renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	84.805	84.804
Finansielle indtægter	-18.374	-18.353
Finansielle omkostninger	277.169	280.424
Skat af årets resultat	0	-160.169
	<u>343.600</u>	<u>186.706</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.234.198	-307.719
Ændring i tilgodehavender	114.359	-45.919
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-139.981	966.462
	<u>1.208.576</u>	<u>612.824</u>