

Flemming Brian Nielsens Stenhuggeri A/S

2650 Hvidovre

CVR-nr. 17 83 86 36

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25/6 2016

Flemming Brian Nielsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Flemming Brian Nielsens Stenhuggeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2016

Direktion

Flemming Brian Nielsen

Bestyrelse

Flemming Brian Nielsen

Robert Bruun

Ole Buchhave Grage

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Flemming Brian Nielsens Stenhuggeri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Flemming Brian Nielsens Stenhuggeri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer**Forbehold***Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi blev valgt som revisorer for selskabet i januar 2016 og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager pr. 31.12.2015. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 31. december 2015, og vi tager derfor forbehold for varelageret kr. 1.973.850.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

København, den 25. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Truedson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Flemming Brian Niensens Stenhuggeri A/S 2650 Hvidovre CVR-nr.: 17 83 86 36 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Hvidovre |
| Bestyrelse | Flemming Brian Nielsen Robert Bruun Ole Buchhave Grage |
| Direktion | Flemming Brian Nielsen |
| Revision | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergrvej 52, 2. 2450 København SV |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er består i at drive virksomhed med stenhuggeri og anden dermed i forbindelse stående virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.125.438, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.655.706.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet forventer et særdeles godt resultat for år 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming Brian Nielsens Stenhuggeri A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttoresultat

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | % |
| Indretning af leje lokaler | 5 år | % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|--------------------------|----------------------|
| Nettoomsætning | | 6.498.414 | 9.409.748 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -1.967.488 | -3.281.553 |
| Produktionslønninger | | -355.687 | -515.793 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-1.988.882</u> | <u>-2.034.896</u> |
| Bruttoresultat | | 2.186.357 | 3.577.506 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.538.068</u> | <u>-3.319.907</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -1.351.711 | 257.599 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-26.188</u> | <u>-65.456</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -1.377.899 | 192.143 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2 | 7.965 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-87.650</u> | <u>-45.905</u> |
| Resultat før skat | | -1.465.547 | 154.203 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>340.109</u> | <u>-143.829</u> |
| Årets resultat | | <u>-1.125.438</u> | <u>10.374</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-1.125.438</u> | <u>10.374</u> |
| | | <u>-1.125.438</u> | <u>10.374</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 30.000 |
| Indretning af lejede lokaler | | 58.386 | 67.073 |
| | | <u>58.386</u> | <u>97.073</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>58.386</u> | <u>97.073</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.973.850 | 1.862.850 |
| | | <u>1.973.850</u> | <u>1.862.850</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.119.905 | 2.371.940 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 248.000 | 1.130.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 95.377 | 81.002 |
| Andre tilgodehavender | | 34.953 | 62.136 |
| Udskudt skatteaktiv | | 293.094 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 93.539 | 97.089 |
| | | <u>2.884.868</u> | <u>3.742.167</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>75.864</u> | <u>527.850</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.934.582</u> | <u>6.132.867</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>4.992.968</u></u> | <u><u>6.229.940</u></u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 6 | | |
| Selskabskapital | | 600.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | <u>1.055.706</u> | <u>2.181.144</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>1.655.706</u> | <u>2.781.144</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>47.015</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>47.015</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.549.001 | 2.540.292 |
| Anden gæld | | <u>788.261</u> | <u>861.489</u> |
| | | <u>3.337.262</u> | <u>3.401.781</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.337.262</u> | <u>3.401.781</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>4.992.968</u> | <u>6.229.940</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.987.219 | 2.828.160 |
| Pensioner | 293.577 | 268.807 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.880 | 41.431 |
| Andre personaleomkostninger | <u>214.392</u> | <u>181.509</u> |
| | <u>3.538.068</u> | <u>3.319.907</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>2</u> | <u>7.965</u> |
| | <u>2</u> | <u>7.965</u> |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 87.518 | 45.850 |
| Kursreguleringer omkostninger | <u>132</u> | <u>55</u> |
| | <u>87.650</u> | <u>45.905</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-340.109</u> | <u>143.829</u> |
| | <u>-340.109</u> | <u>143.829</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|--|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 50.900 | 179.397 |
| Afgang i årets løb | <u>-50.900</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>0</u> | <u>179.397</u> |
| Opskrivninger 1. januar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 20.900 | 112.323 |
| Årets afskrivninger | 0 | 8.688 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-20.900</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>0</u> | <u>121.011</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>58.386</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 600.000 | 2.181.144 | 2.781.144 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-1.125.438</u> | <u>-1.125.438</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>600.000</u> | <u>1.055.706</u> | <u>1.655.706</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ydet sædvanlige arbejds- og betalingsgarantier overfor kunder, Garantierne udgør pr. 31. december 2015 kr. 1.050.908

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt virksomhedspant (flydende pant). med t. kr. 600.