

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

ENC Natursten ApS

Englandsvej 1
5700 Svendborg

CVR-nr. 19 40 17 82

Årsrapport 2015/16
(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Svendborg, den 20/1 17



Charlotte Faurhøj

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015/16	9
Balance pr. 30. september 2016.....	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet ENC Natursten ApS
 Englandsvej 1
 5700 Svendborg

 CVR-nr.: 19 40 17 82
 Etableret: 5. juli 1996
 Hjemstedskommune: Svendborg
 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Henrik G. Madsen
 Charlotte Faurhøj

Revisor RevisorGruppen
 v/Lilly Jeppesen
 Vestergade 165A
 5700 Svendborg

Pengeinstitut Danske Bank Finanscenter Fyn
 Albani Torv 2-3
 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for ENC Natursten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

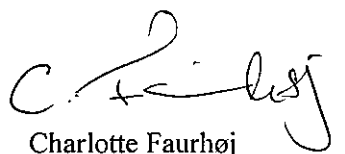
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. januar 2017

Direktion



Henrik G. Madsen



Charlotte Faurhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i ENC Natursten ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ENC Natursten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 20. januar 2017

RevisorGruppen

v/Lilly Jeppesen

CVR-nr. 18 58 72 46



Hans Otto Mikkelsen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for ENC Natursten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 ressourcer 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer i året.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

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 eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med selskabets koncerndeltagere. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		2.404.389	2.981.051
Personaleomkostninger	1	-2.053.081	-2.492.903
Resultat før afskrivninger		351.308	488.148
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.039	-75.842
Resultat af primær drift		314.269	412.306
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		8.662	0
Andre finansielle indtægter		30.872	53.624
Finansielle omkostninger	2	-119.385	-294.956
Resultat før skat		234.417	170.974
Skat af årets resultat		-54.136	-40.768
Årets resultat		180.281	130.206
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		180.281	130.206
I alt		180.281	130.206

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmat. og inv		<u>65.652</u>	<u>609.305</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>65.652</u>	<u>609.305</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>65.652</u>	<u>609.305</u>
Varebeholdninger		<u>5.782.087</u>	<u>5.884.038</u>
Varebeholdninger i alt		<u>5.782.087</u>	<u>5.884.038</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		545.646	3.788.847
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.486.162	1.011.610
Andre tilgodehavender		<u>4.503</u>	<u>5.219</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.036.310</u>	<u>4.805.675</u>
Likvide beholdninger		<u>2.136</u>	<u>4.950</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.136</u>	<u>4.950</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.820.534</u>	<u>10.694.664</u>
Aktiver i alt		<u>7.886.186</u>	<u>11.303.969</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.841.973	3.661.692
Egenkapital i alt	3	<u>3.966.973</u>	<u>3.786.692</u>
Hensættelse til udskudt skat		14.443	133.711
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.443</u>	<u>133.711</u>
Gæld til pengeinstitutter		1.706.352	5.198.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		368.138	547.937
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.288.778	387.713
Selskabsskat		113.780	51.753
Anden gæld		427.722	1.197.769
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.904.770</u>	<u>7.383.565</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.904.770</u>	<u>7.383.565</u>
Passiver i alt		<u>7.886.186</u>	<u>11.303.969</u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	1.817.428	2.204.118
	Pensioner	77.308	140.529
	Andre omkostninger til social sikring	158.345	148.257
	Personaleomkostninger i alt	2.053.081	2.492.903

2	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	27.401	7.764
	Kassekredit	91.984	287.187
	Rt. og gebyr off. mynd.	0	5
	Finansielle omkostninger i alt	119.385	294.956

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	3.661.692	3.786.692
	Årets resultat	0	180.281	180.281
	Egenkapital ultimo	125.000	3.841.973	3.966.973

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og konsulentvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

NOTER

5 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter, vil kunne medføre at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 3.082 kr., i alt 92.460 kr.

Restløbetid i 5 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 5.752 kr., i alt 28.760 kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets samlede hæftelser, bestående af virksomhedspant udgør kr. 1.000.000.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 6.393.385.