

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Dalsø Park 31 B 1. sal, 3500 Værløse

CVR. NR. 21 29 47 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 30. maj 2017



Claus Kristiansen
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

Selskabsoplysninger

Selskabet	E.K. Beton- og Flisefabrik A/S Dalsø Park 31 B 1. sal 3500 Værløse Cvr. nr. 21 29 47 72
Direktion	Claus Sonne Kristiansen
Bestyrelse	Claus Sonne Kristiansen Claus Dalsgaard Marianne Bergendorff
Revisor	Michael Kappelhøj Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer Smidstrup Strandvej 69, 1. 3250 Gilleleje
Bankforbindelse	Nordea Bank

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

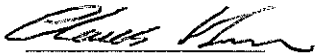
Det er vor opfattelse, at årsrapporten efter giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

Værløse, den 30. maj 2017

Direktion:

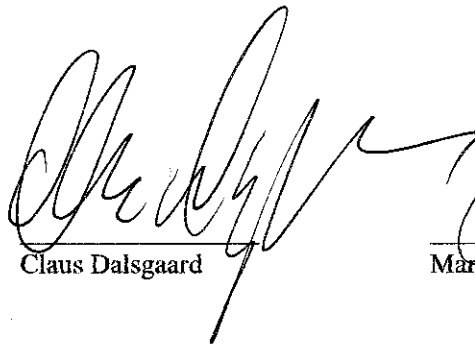


Claus Sonne Kristiansen
Direktør

Bestyrelse:



Claus Sonne Kristiansen



Claus Dalsgaard



Marianne Bergendorff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for E.K. Beton- og Flisefabrik A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

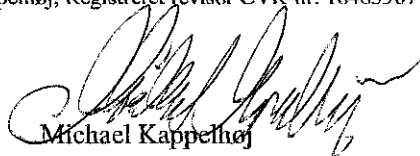
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gilleleje, den 30. maj 2017

Michael Kappelhøj, Registreret revisor CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor
FSR danske revisorer

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at drive fabrikationsvirksomhed indenfor betonvarefabrikation. Virksomhedens drift er afhændet i året.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat regnes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år, og selskabets kapitaltab forventes indtjent ved egen drift i løbet af de kommende 3 år.

Til opretholdelse af selskabet og den fortsatte finansiering, har anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet.

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016

Noter	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	-1.639.398	137.444
2 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-68.798</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	-1.639.398	68.646
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-1.639.398	68.646
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-45.677</u>	<u>-69.601</u>
Ordinært resultat før skat	-1.685.075	-955
3 Skat af årets resultat	<u>248.812</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-1.436.263</u>	<u>-955</u>
 Resultatdisponering		
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overført overskud	<u>-1.436.263</u>	<u>-955</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-1.436.263</u>	<u>-955</u>

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S
Balance pr. 31. december 2016

Noter	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	1.645.641
	<u>0</u>	<u>1.645.641</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	127.616
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>0</u>	<u>127.616</u>
Likvide beholdninger	<u>2.955</u>	<u>4.053</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.955</u>	<u>1.777.310</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.955</u>	<u>1.777.310</u>

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S
Balance pr. 31. december 2016

Noter	2016	2015
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.491.084	-54.821
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-991.084	445.179
6 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelse til garantiforpligtelser	20.000	0
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	20.000	0
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Pengeinstitutter	0	0
Selskabsskat	0	0
	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til tilknyttede virksomheder	990.992	1.344.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2	31.582
Selskabsskat	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Pengeinstitut	0	-90.318
Anden gæld	-16.955	45.879
	974.039	1.332.131
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	974.039	1.332.131
PASSIVER I ALT	2.955	1.777.310
8 Nærtstående parter		
10 Pantsætninger/leasingforpligtelser		
11 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Noter 2016 2015

1 Kapitaltab og selskabets fortsatte drift/ Going Concern

Som konsekvens af det negative resultat har selskabet tabt aktiekapitalen. Kravet i Selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er konstateret, forventes overholdt ved selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år, kapitalejerne har tilkendegivet, at de vil tilføre tilstrækkelig kapital, herunder konvertering af tilgodehavender til selskabets fortsatte drift.

På ovenstående baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

Løn og gager	0	59.086
Pensionsbidrag	0	7.169
Andre omkostninger til social sikring	0	2.543
I alt	<u>0</u>	<u>68.798</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-248.812	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
	<u>-248.812</u>	<u>0</u>

4 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	-54.821	0	445.179
Årets resultat	0	-1.436.263	0	-1.436.263
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>-1.491.084</u>	<u>0</u>	<u>-991.084</u>

Selskabskapitalen udgør kr. 500.000, fordelt på 10 stk. á nom. 50.000 kr.

5 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

Selskabet er stiftet den 9. november 1998 med en selskabskapital på kr. 500.000. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Noter

6 Hensættelser til udskudt skat

Under forudsætning af positiv indtjening og uændret beskatningsprocent, er beløbet beregnet således:

Driftsmidler	Bogført værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Driftsmidler	0	0	0
Skattemæssigt underskud			-533.692
Beregningsgrundlag			<u>-533.692</u>
Udskudt skat 22,0 % ovenstående udgør			0
Eventualskat primo (22,0 %)			<u>0</u>
Forskydning			<u>0</u>

Negativ udskudt skat er ikke aktiveret, da den ikke ventes at kunne anvendes over en kortere årrække.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder alle poster inden 5 år efter balancetidspunktet.

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter:

E.K. Holding A/S, cvr. nr. 36751711, som er eneaktionær.

Claus Sonne Kristiansen har bestemmende indflydelse

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

9 Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

E.K. Holding A/S, cvr. nr. 36751711, som er eneaktionær.

10 Pantsætninger/leasingforpligtelser.

Ingen

11 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at drive fabrikationsvirksomhed indenfor betonvarefabrikation.

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for E.K. Beton- og Flisefabrik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt med samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

..!

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kanføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med dets moderselskab.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Driftsmidler m.v. 5 år lineært

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

Værdiforringelse af aktiver

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

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

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

..!

E.K. Beton- og Flisefabrik A/S

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres til med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet E.K Holding A/S

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.