

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

17. regnskabsår

Brovst Mørtelværk ApS

Kirkegade 71
9460 Brovst

CVR-nr. 21 80 15 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016

Dirigent: _____
Rise Guldhammer Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Brovst Mørtelværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 31. marts 2016

Direktion

Rise Guldhammer Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brovst Mørtelværk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brovst Mørtelværk ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

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 for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, oplysningerne i note 3, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabets likviditet er knap, som følge af tidligere års underskudsgivende drift. Selskabet er afhængig af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter, herunder den likviditetsmæssige støtteerklæring fra selskabets kapitalejere.

Ledelsen vurderer det som overvejende sandsynligt, at selskabet kan fortsætte driften og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Brovst, den 31. marts 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Mogens Hav Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brovst Mørtelværk ApS
Kirkegade 71
9460 Brovst

Telefon: 98 23 23 00

CVR-nr.: 21 80 15 93

Stiftet: 1. juli 1999

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rise Gulddammer Thomsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brovst Mørtelværk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske 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 til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		398.712	555.785
Personaleomkostninger	1	566.451	957.257
Ordinært resultat før finansielle poster		-167.738	-401.472
Andre finansielle indtægter		562	2.264
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	21.000
Andre finansielle omkostninger		3.284	3.228
Resultat før skat		-170.461	-423.436
Skat af årets resultat		-104.888	-13.415
Årets resultat		-65.573	-410.021
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-929.245	-519.224
Årets resultat		-65.573	-410.021
Til disposition		-994.817	-929.245
Overført til næste år		-994.817	-929.245
Disponeret i alt		-994.817	-929.245

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>343.041</u>
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>343.041</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	281.267
Andre tilgodehavender		<u>4.680</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.680</u>	<u>281.267</u>
Likvide beholdninger		<u>18.504</u>	<u>4.830</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>23.184</u>	<u>629.137</u>
Aktiver i alt		<u>23.184</u>	<u>629.137</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-994.817	-929.245
Egenkapital i alt	2	-869.817	-804.245
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	39.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	802.227
Gæld til tilknyttede virksomheder		835.704	368.477
Anden gæld		57.297	223.353
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		893.001	1.433.382
Gældsforpligtelser i alt		893.001	1.433.382
Passiver i alt		23.184	629.137
Usikkerheder om going concern	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	492.426	830.280
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	57.620	99.477
	Andre udgifter til social sikring	16.405	27.500
	Personaleomkostninger i alt	566.451	957.257

2	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	-929.245	-804.245
	Årets resultat	0	-65.573	-65.573
	Saldo ultimo	125.000	-994.817	-869.817

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Usikkerheder om going concern

Selskabets likviditet er knap som følge af tidligere års underskudsgivende drift, og selskabet er afhængig af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter, herunder den likviditetsmæssige støtteerklæring fra selskabets kapitalejer.

Ledelsen vurderer det som værende overvejende sandsynligt, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkelig, hvorfor regnskabet aflægges i overensstemmelse med forudsætning om fortsat drift.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.