

Marmorline & Co. A/S

Odinsvej 25, 7200 Grindsted

CVR-nr. 21 80 66 33



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. april 2016

Som dirigent:



.....
Anders Borg-Hansen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Marmorline & Co. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 19. april 2016

Direktion:



Regnar Lykke Jensen

Bestyrelse:



Anders Borg-Hansen
formand



Regnar Lykke Jensen



Karl Erik Elbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marmorline & Co. A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marmorline & Co. A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 - 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.

Esbjerg, den 19. april 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim A. Junk
statsaut. revisor



Birgitte Nygaard Jørgensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Marmorline & Co. A/S
Adresse, postnr., by	Odinsvej 25, 7200 Grindsted
CVR-nr.	21 80 66 33
Stiftet	1. juli 1999
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.marmorline.dk
Telefon	76 72 01 25
Bestyrelse	Anders Borg-Hansen, formand Regnar Lykke Jensen Karl Erik Elbæk
Direktion	Regnar Lykke Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter udvikling, produktion og salg af kunst marmor- og kunstgranitvaske samt hermed beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 1.589.200 kr. mod 696.017 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 3.423.922 kr. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	10.547.387	7.518.219
2	Personaleomkostninger	-8.401.386	-6.101.648
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-251.517	-506.988
	Resultat af primær drift	1.894.484	909.583
3	Finansielle indtægter	195.761	112.133
	Finansielle omkostninger	-13.963	-62.130
	Resultat før skat	2.076.282	959.586
4	Skat af årets resultat	-487.082	-263.569
	Årets resultat	1.589.200	696.017
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	0
	Overført resultat	89.200	696.017
		1.589.200	696.017

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	227.000	94.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.000	152.000
	Indretning af lejede lokaler	42.000	89.000
		<u>300.000</u>	<u>335.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	228.000	228.000
		<u>228.000</u>	<u>228.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>528.000</u>	<u>563.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	774.855	950.899
	Varer under fremstilling	458.366	275.512
		<u>1.233.221</u>	<u>1.226.411</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.751.333	1.251.904
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.031.478	556.026
	Udskudte skatteaktiver	197.000	211.000
	Periodeafgrænsningsposter	29.586	29.500
		<u>5.009.397</u>	<u>2.048.430</u>
	Likvide beholdninger	<u>265.093</u>	<u>600.253</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.507.711</u>	<u>3.875.094</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.035.711</u>	<u>4.438.094</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	700.000	700.000
	Overført resultat	1.223.922	1.134.722
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
	Egenkapital i alt	3.423.922	1.834.722
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.776.266	1.231.909
	Anden gæld	1.835.523	1.371.463
		3.611.789	2.603.372
	Gældsforpligtelser i alt	3.611.789	2.603.372
	PASSIVER I ALT	7.035.711	4.438.094

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	700.000	1.134.722	0	1.834.722
Årets resultat	0	89.200	1.500.000	1.589.200
Egenkapital 31. december 2015	700.000	1.223.922	1.500.000	3.423.922

Aktiekapitalen er ikke inddelt i klasser.

Aktiekapitalen har uændret været 700.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marmorline & Co. A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingaftaler

Alle leasingaftaler behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens ordinære aktiviteter, herunder omkostninger til bl.a. salg, distribution og administration.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling medrefusion vedr. skattemæssige underskud).

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelser til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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.

Opgørelsen af udskudte skatteaktiver er foretaget med udgangspunkt i bestyrelsens og direktionens forventninger til fremtidige resultater for de kommende 3-5 år og den heraf følgende udnyttelse af skattemæssige underskud.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2015		2014	
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	7.575.455		5.446.870	
Pensioner	564.662		456.200	
Andre omkostninger til social sikring	170.640		124.102	
Andre personaleomkostninger	90.629		74.476	
	8.401.386		6.101.648	
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	70.000		13.347	
Andre finansielle indtægter	125.761		98.786	
	195.761		112.133	
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	473.082		89.569	
Årets regulering af udskudt skat	14.000		150.000	
Ændring af skatteprocent	0		24.000	
	487.082		263.569	
5 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	3.437.251	1.129.633	2.094.690	6.661.574
Tilgang i årets løb	216.517	0	0	216.517
Kostpris 31. december 2015	3.653.768	1.129.633	2.094.690	6.878.091
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2015	3.343.251	977.633	2.005.690	6.326.574
Årets afskrivninger	83.517	121.000	47.000	251.517
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.426.768	1.098.633	2.052.690	6.578.091
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	227.000	31.000	42.000	300.000

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut tjener virksomhedspant på 2.000 t.kr. i tilgodehavender, varebeholdninger og anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør 6.315 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut tjener løsørejerpant på 565 t.kr. i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter og selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 104 t.kr med en resterende kontraktperiode på 47 måneder.

8 Nærtstående parter

Marmorline & Co. A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Regnar Lykke Jensen Holding ApS	Grindsted