

Randal Beton ApS
Egeskovvej 161, 7000 Fredericia

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 29 31 50 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016.

Jan Riisager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Randal Beton ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 24. november 2016

Direktion

Jan Riisager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Randal Beton ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Randal Beton ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Kolding, den 24. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Randal Beton ApS
Egeskovvej 161
7000 Fredericia

CVR-nr.: 29 31 50 27
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
11. regnskabsår

Direktion

Jan Riisager

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse

Modervirksomhed

Jan Riisager ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive cementvarefabrik og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.540.429 mod 3.407.989 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 399.479 mod 217.749 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Randal Beton ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. juli 2015 ændret regnskabspraksis for indregning af igangværende arbejder efter produktionskriteriet til anvendelse af faktureringskriteriet, da den nye regnskabspraksis vil give et mere retvisende billede af selskabets finansielle stilling fremadrettet. Dette medfører følgende ændring til indregning og måling:

Igangværende arbejder måles til kostpris og præsenetres som varer under fremstilling. Tidligere blev de igangværende arbejder indregnet som igangværende arbejder under tilgodehavenderne og blev målt til den færdiggjorte produktionsværdien.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer er en reduktion af årets resultat før skat med 214 t.kr. Årets regulering af den udskudte skat af praksisændringen udgør - 47 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat reduceres med 167 t.kr. Balancesummen formindskes med 355 t.kr. mens egenkapitalen pr. balancedagen reduceres med 167 t.k

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede handelsvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Kostprisen opgøres med baggrund i salgsprisen med fradrag af en kalkuleret avance.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Randal Beton ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	6.540.429	3.407.989
1 Personaleomkostninger	-5.545.462	-2.344.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-295.142	-244.942
Driftsresultat	699.825	818.925
Andre finansielle indtægter	7.988	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	27.105	-50.605
2 Øvrige finansielle omkostninger	-181.798	-380.213
Resultat før skat	553.120	388.107
3 Skat af årets resultat	-153.641	-170.358
Årets resultat	399.479	217.749
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Overføres til overført resultat	348.879	217.749
Disponeret i alt	399.479	217.749

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	20.000	35.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>35.000</u>
5	Produktionsanlæg og maskiner	284.205	299.203
5	Grunde og bygninger	3.638.627	3.667.187
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.922.832</u>	<u>3.966.390</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.942.832</u>	<u>4.001.390</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	343.230	287.129
	Varer under fremstilling	236.484	151.057
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>214.441</u>	<u>126.516</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>794.155</u>	<u>564.702</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	851.042	672.903
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.623	0
	Udskudte skatteaktiver	0	13.097
	Periodeafgrænsningsposter	<u>19.264</u>	<u>40.386</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>883.929</u>	<u>726.386</u>
	Likvide beholdninger	<u>439.816</u>	<u>410.064</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.117.900</u>	<u>1.701.152</u>
	Aktiver i alt	<u>6.060.732</u>	<u>5.702.542</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	390.417	41.538
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	Egenkapital i alt	<u>566.017</u>	<u>166.538</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	86.600	0
	Andre hensatte forpligtelser	300.000	200.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>386.600</u>	<u>200.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.028.724	2.233.557
	Gæld til pengeinstitutter	576.426	630.377
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.605.150</u>	<u>2.863.934</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	233.955	289.500
	Gæld til pengeinstitutter	233.845	406.136
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	416.500	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.526	94.076
	Selskabsskat	237.399	183.455
	Anden gæld	1.256.740	1.498.903
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.502.965</u>	<u>2.472.070</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.108.115</u>	<u>5.336.004</u>
	Passiver i alt	<u>6.060.732</u>	<u>5.702.542</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.714.147	2.053.859
Pensioner	491.590	212.079
Andre omkostninger til social sikring	123.828	17.196
Personaleomkostninger i øvrigt	215.897	60.988
	<u>5.545.462</u>	<u>2.344.122</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>6</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	181.798	380.213
	<u>181.798</u>	<u>380.213</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	53.944	183.455
Årets regulering af udskudt skat	99.697	-13.097
	<u>153.641</u>	<u>170.358</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		50.000
Tilgang		<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		15.000
Årets afskrivninger		<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>20.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Grunde og bygninger
Kostpris primo	368.486	4.882.692
Tilgang	98.811	115.853
Kostpris ultimo	467.297	4.998.545
Af- og nedskrivninger primo	69.283	1.215.505
Årets afskrivninger	113.468	144.413
Tilbageførsel af tidligere års afskrivninger	341	0
Af- og nedskrivninger ultimo	183.092	1.359.918
Regnskabsmæssig værdi ultimo	284.205	3.638.627

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat primo	41.538	-176.211
Årets overførte overskud eller underskud	348.879	217.749
	390.417	41.538

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	50.600	0

Noter

			<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitutter	208.955	1.173.132	2.028.724	2.233.557
Gæld til pengeinstitutter	25.000	455.000	576.426	630.377
	233.955	1.628.132	2.605.150	2.863.934

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.238 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.523 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	794 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	851 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	284 t.kr.
Goodwill	20 t.kr.

Af selskabets likvider er t.kr. 440 deponeret til sikkerhed for afgivne arbejdsgarantier.

Der er udstedt arbejdsgarantier på t.kr. 323 og betalingsgarantier på t.kr. 17.

**11. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor stillede arbejdsgarantier i tidligere søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 49 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 147 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Riisager ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jan Riisager ApS, Egeskovvej 161, Fredericia