

## **Parquet & Granit Holding ApS**

**Vindumvej 89  
8850 Bjerringbro**

**CVR. nr. 30277104**

### **Årsrapport for 2015**

**9. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6. juni 2016



---

**Martin Hermann Pedersen**  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                      | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter                               | 13 |



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Parket & Granit Holding ApS.

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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 6. juni 2016

### Direktion

Jaroslaw Marek Jablonski  
Direktør

Dan Øien Pedersen  
Direktør

Martin Herman Pedersen  
Direktør



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Parket & Granit Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Parket & Granit Holding 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.



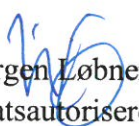
## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Dette er tidligere konstateret og er på tidligere ordinær generalforsamling blevet behandlet. Kravene i selskabslovens §119 ses hermed at være opfyldt.

Bjerringbro, den 6. juni 2016

**Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS**

  
Jørgen Løbner  
Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| <b>Selskabsoplysninger</b>            | Parket & Granit Holding ApS<br>Vindumvej 89<br>8850 Bjerringbro  |
| <b>CVR-nr.</b>                        | 30277104   |
| <b>Stiftelsesdato</b>                 | 15. februar 2007   |
| <b>Regnskabsår</b>                    | 1. januar 2015 - 31. december 2015   |
| <b>Direktion</b>                      | Jaroslav Marek Jablonski , Direktør<br>Dan Øien Pedersen , Direktør<br>Martin Herman Pedersen , Direktør |
| <b>Kapitalejere iht selskabsloven</b> | Øien Holding ApS, 33,33 %<br>Martin HP Holding, 33,33 %<br>Jaroslav Marek Jablonski, 33,33 %             |
| <b>Revisor</b>                        | Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS<br>Nørregade 14<br>8850 Bjerringbro                                   |



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Parket & Granit Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om 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 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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.





## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2015<br>kr.     | 2014<br>kr.    |
|---|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>   |      | <b>-8.434</b>   | <b>-4.876</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-8.434</b>   | <b>-4.876</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og<br>associerede virksomheder |      | -328.801        | 124.793        |
| Finansielle indtægter   |      | 360             | 9.036          |
| Finansielle omkostninger  |      | 26.441          | 12.630         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-363.316</b> | <b>116.323</b> |
| Skat af årets resultat  |      | 26.975          | 1.789          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-336.341</b> | <b>118.112</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                 |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre<br>værdis metode               |      | -98.801         | 124.793        |
| Overført resultat   |      | -237.540        | -6.681         |
|   |      | <b>-336.341</b> | <b>118.112</b> |



**Balance 31. december 2015**

|  | Note | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.    |
|--|------|---------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |               |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1, 2 | 0             | 248.801        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <u>0</u>      | <u>248.801</u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <u>0</u>      | <u>248.801</u> |
| Andre tilgodehavender                    |      | 0             | 3.000          |
| Udskudte skatteaktiver                   |      | 7.454         | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <u>7.454</u>  | <u>3.000</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <u>6.573</u>  | <u>1.875</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <u>14.027</u> | <u>4.875</u>   |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <u>14.027</u> | <u>253.676</u> |



## Balance 31. december 2015

|  | Note | 2015<br>kr.     | 2014<br>kr.    |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                 |                |
| Virksomhedskapital   | 3    | 300.000         | 300.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 4    | 0               | 98.801         |
| Overført resultat  | 5    | -713.382        | -475.842       |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>-413.382</b> | <b>-77.041</b> |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt                        |      | 234.729         | 258.729        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                     | 6    | <b>234.729</b>  | <b>258.729</b> |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt                        |      | 24.000          | 22.135         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 71.085          | -95.608        |
| Selskabsskat   |      | 80.133          | 87.885         |
| Anden gæld   |      | 3.600           | 3.600          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                   |      | 13.862          | 53.976         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>192.680</b>  | <b>71.988</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>427.409</b>  | <b>330.717</b> |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>14.027</b>   | <b>253.676</b> |
| Eventualforpligtelser                                      | 7    |                 |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                      | 8    |                 |                |
| Virksomhedens formål                                       | 9    |                 |                |



## Noter

|  | 2015<br>Kr.     | 2014<br>Kr.    |
|--|-----------------|----------------|
| <b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>         |                 |                |
| Kostpris primo   | 150.000         | 125.000        |
| Tilgang i årets løb  | 80.000          | 25.000         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                     | <b>230.000</b>  | <b>150.000</b> |
| <br>   |                 |                |
| Opskrivninger primo  | 98.801          | -125.000       |
| Ændring som følge af værdiregulering ved tilgang           | 0               | 275.000        |
| Årets resultat   | 0               | 124.793        |
| Op/nedskrivning, kapitalandele i tilknyttede virksomheder. | -328.801        | -175.992       |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                                | <b>-230.000</b> | <b>98.801</b>  |
| <br>   |                 |                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                        | <b>0</b>        | <b>248.801</b> |

## 2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

### Tilknyttede virksomheder

| Navn                   | Hjemsted    | Ejerandel<br>i % | Egenkapital     | Resultat        |
|------------------------|-------------|------------------|-----------------|-----------------|
| DP Parket & Granit ApS | Bjerringbro | 100,00           | -88.277         | -377.078        |
| DP Byg & Montage ApS   | Bjerringbro | 100,00           | -22.378         | -102.378        |
|                        |             |                  | <b>-110.655</b> | <b>-479.456</b> |

## 3. Virksomhedskapital

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 300.000        | 300.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>300.000</b> | <b>300.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

|  |          |               |
|--|----------|---------------|
| Saldo primo                                    | 98.801   | 124.793       |
| Værdiregulering anparters datter               | -98.801  | -175.992      |
| Ændring som følge af værdiregulering v/tilgang | 0        | 150.000       |
| <b>Saldo ultimo</b>                            | <b>0</b> | <b>98.801</b> |



## Noter

|  | 2015<br>Kr.            | 2014<br>Kr.            |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>5. Overført resultat</b>                    |                        |                        |
| Saldo primo                                    | -475.842               | -319.161               |
| Årets tilgang                                  | -237.540               | -6.681                 |
| Ændring som følge af værdiregulering v/tilgang | 0                      | -150.000               |
| <b>Saldo ultimo</b>                            | <u><b>-713.382</b></u> | <u><b>-475.842</b></u> |

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

|                                     | Forfald<br>efter 1 år | Forfald<br>indenfor 1 år | Forfald<br>efter 5 år |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 234.729               | 24.000                   | 117.000               |
|                                     | <u><b>234.729</b></u> | <u><b>24.000</b></u>     | <u><b>117.000</b></u> |

## 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.