

Marmor & Granit ApS

Blækhatten 33, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 30 55 43 02

Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/11 2016



Tomasz Sylwester Smolko
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Marmor & Granit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2016

Direktion

Tomasz Sylwester Smolko



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Marmor & Granit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marmor & Granit ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

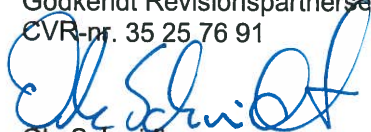
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

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

Odense, den 22. november 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Ole Schmidt
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------|--|
| Selskabet | Marmor & Granit ApS Blækhaten 33 5220 Odense SØ CVR-nr.: 30 55 43 02 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Odense |
| Direktion | Tomasz Sylvester Smolko |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |
| Pengeinstitut | Middelfart Sparekasse |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i forarbejdning samt salg af marmor og granit samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 198.241, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 116.751.

Selskabet har modtaget tilskud fra moderselskab ialt kr. 347.181.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 373.382 | -36 |
| Personaleomkostninger | 1 | -594.873 | -243 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -221.491 | -279 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -41.240 | -61 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -262.731 | -340 |
| Resultat før finansielle poster | | -262.731 | -340 |
| Finansielle indtægter | 2 | 45.251 | 8 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -23.561 | -36 |
| Resultat før skat | | -241.041 | -368 |
| Skat af årets resultat | 4 | 42.800 | 27 |
| Årets resultat | | -198.241 | -341 |
| Overført resultat | | -198.241 | -341 |
| | | -198.241 | -341 |

Balance 30. september

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 0 | 514 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.131 | 43 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 2.131 | 557 |
| Deposita | | 83.086 | 83 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 83.086 | 83 |
| Anlægsaktiver i alt | | 85.217 | 640 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 301.530 | 267 |
| Varebeholdninger | | 301.530 | 267 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 103.276 | 146 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 100.968 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 343.522 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 65.754 | 72 |
| Udskudt skatteaktiv | | 42.800 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.382 | 20 |
| Tilgodehavender | | 664.702 | 238 |
| Likvide beholdninger | | 15.024 | 21 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 981.256 | 526 |
| Aktiver i alt | | 1.066.473 | 1.166 |

Balance 30. september

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | -8.249 | -157 |
| Egenkapital | 7 | 116.751 | -32 |
| Anden gæld | | 0 | 48 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 48 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 111 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 202.891 | 284 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 206.294 | 239 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 14.725 | 15 |
| Anden gæld | | 525.812 | 501 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 949.722 | 1.150 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 949.722 | 1.198 |
| Passiver i alt | | 1.066.473 | 1.166 |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 514.827 | 160 |
| Pensioner | 24.000 | 29 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.000 | 22 |
| Andre personaleomkostninger | 26.046 | 32 |
| | 594.873 | 243 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 2 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 8 |
| Andre finansielle indtægter | 45.251 | 0 |
| | 45.251 | 8 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 12.346 | 17 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.014 | 19 |
| Kursreguleringer omkostninger | 5.201 | 0 |
| | 23.561 | 36 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -42.800 | -27 |
| | -42.800 | -27 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--------------------------|---|
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. oktober | 513.897 | 306.198 |
| Afgang i årets løb | -513.897 | 0 |
| Kostpris 30. september | <u>0</u> | <u>306.198</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | 0 | 262.827 |
| Årets afskrivninger | 0 | 41.240 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | <u>0</u> | <u>304.067</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>0</u> | <u>2.131</u> |

| 2015/16 | 2014/15 |
|---------|---------|
| kr. | t.kr. |

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Igangværende arbejder, salgspris | 100.968 | 0 |
| | <u>100.968</u> | <u>0</u> |

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | -157.189 | -32.189 |
| Årets resultat | 0 | -198.241 | -198.241 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 347.181 | 347.181 |
| Egenkapital 30. september | <u>125.000</u> | <u>-8.249</u> | <u>116.751</u> |

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige sambeskattede selskaber og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskatter.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 29 måneder. Leasingforpligtelsen udgør ialt tkr. 367.

Selskabet har skatteaktiv på tkr. 126. Der er usikkerhed om, hvorvidt hele skatteaktivet kan vendes indenfor 3-5 år, hvorfor kun tkr. 43 er aktiveret i balancen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marmor & Granit ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.