

A/S Abbednæs Cementvarefabrik

Fiskerhusvej 25
4700 Næstved

CVR-nr. 31797616

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. november 2016

Jette Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S Abbednæs Cementvarefabrik Fiskerhusvej 25 4700 Næstved
Telefon	55723220
E-mail	abbednaescement@tdcads1.dk
CVR-nr.	31797616
Stiftelsesdato	24. juni 1971
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	01-05-2015 - 30-04-2016
Bestyrelse	Max Christensen , Formand Jan Kristensen Jette Kristensen
Direktion	Jan Kristensen , Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
Pengeinstitut	Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for A/S Abbednæs Cementvarefabrik.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 1. november 2016

Direktion

Jan Kristensen
Direktør

Bestyrelse

Max Christensen
Formand

Jan Kristensen

Jette Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Abbednæs Cementvarefabrik

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Abbednæs Cementvarefabrik for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, 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 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. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet ikke har indeholdt A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærens firmabil. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har indberettet, men ikke betalt A-skat, AM-bidrag og moms til tiden.

A/S Abbednæs Cementvarefabrik

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Næstved, den 1. november 2016

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19723402

Vagn Karlshøj Petersen

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i fabrikation af cementvarer samt salg af disse og lignende produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 udviser et resultat på kr. -955.960, og selskabets balance pr. 30-04-2016 udviser en balancesum på kr. 11.096.454, og en egenkapital på kr. 1.340.550.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A/S Abbednæs Cementvarefabrik for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.177.416	1.705.820
Personaleomkostninger	1	-1.404.616	-1.497.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-555.879	-586.112
Driftsresultat		-783.079	-378.186
Finansielle indtægter		10.012	16.513
Finansielle omkostninger		-433.982	-382.476
Resultat før skat		-1.207.049	-744.149
Skat af årets resultat	2	251.089	178.739
Årets resultat		-955.960	-565.410
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-955.960	-565.410
Resultatdesponering		-955.960	-565.410

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	6.131.530	6.175.224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	2.730.346	3.242.531
Materielle anlægsaktiver		8.861.876	9.417.755
Anlægsaktiver		8.861.876	9.417.755
Råvarer og hjælpematerialer		238.065	346.370
Fremstillede varer og handelsvarer		1.411.611	1.977.819
Varebeholdninger		1.649.676	2.324.189
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		457.523	733.146
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.260	46.032
Andre tilgodehavender		1.776	1.066
Periodeafgrænsningsposter		28.742	28.472
Udskudte skatteaktiver		1.168	0
Tilgodehavender		551.469	808.716
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.166	28.840
Værdipapirer og kapitalandele		33.166	28.840
Likvide beholdninger		267	59.830
Omsætningsaktiver		2.234.578	3.221.575
Aktiver		11.096.454	12.639.330

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	6	1.977.090	1.977.090
Overført resultat	7	-1.136.540	-180.581
Egenkapital		1.340.550	2.296.509
Hensættelser til udskudt skat		0	249.921
Hensatte forpligtelser		0	249.921
Gæld til realkreditinstitutter		1.103.250	1.144.248
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.600.000	1.200.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.703.250	2.344.248
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		238.563	729.811
Gæld til banker		4.090.820	4.028.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		861.560	1.074.987
Anden gæld		805.614	541.146
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000.643	1.084.764
Periodeafgrænsningsposter		55.454	43.335
Kortfristede gældsforpligtelser		7.052.654	7.502.488
Gældsforpligtelser		9.755.904	9.846.736
Passiver		11.096.454	12.393.166
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.205.548	1.272.867
Andre omkostninger til social sikring	196.918	217.908
Andre personaleomkostninger	2.150	7.119
	1.404.616	1.497.894
2. Skat af årets resultat		
Eventualskat	-251.089	-178.739
	-251.089	-178.739
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.246.691	5.246.691
Kostpris ultimo	5.246.691	5.246.691
Opskrivninger primo	2.534.731	2.534.731
Opskrivninger ultimo	2.534.731	2.534.731
Af- og nedskrivninger primo	-1.606.198	-1.562.504
Årets afskrivninger	-43.694	-43.694
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.649.892	-1.606.198
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.131.530	6.175.224
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	10.779.291	10.755.291
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	24.000
Afgang i årets løb	-171.205	0
Kostpris ultimo	10.608.086	10.779.291
Af- og nedskrivninger primo	-7.536.760	-6.994.342
Årets afskrivninger	-512.185	-542.418
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	171.205	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.877.740	-7.536.760
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.730.346	3.242.531
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	789.213	927.933

Noter

	2015/16	2014/15
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	1.977.090	1.913.722
Årets tilgang	0	63.368
Saldo ultimo	1.977.090	1.977.090

7. Overført resultat

Saldo primo	-180.580	384.829
Årets tilgang	-955.960	-565.410
Saldo ultimo	-1.136.540	-180.581

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.103.250	40.996	275.402
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.600.000	0	1.600.000
Leasingforpligtelser		197.567	
	2.703.250	238.563	1.875.402

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Sydbank A/S er deponeret:

Ejerpantebev kr. 2.487.500 i matr. nr. 1Z af Ydernæs og matr. nr. 1 af Ydernæs.

Virksomhedspant kr 2.000.000

Jyske Finans A/S leasing af Scania og kærre for hvilken der resterer 5 månedlige ydelser a kr. 9.160 excl. moms.

11. Ejerskab

Karmus Holding ApS ejer 99,9%

Max Christensen ejer 0,1%