

Flauenskjold Cement Holding ApS  
Ålborgvej 619, Flauenskjold  
9330 Dronninglund

CVR-nr: 32 09 69 56

ÅRSRAPPORT 2016

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/3 2017

  
\_\_\_\_\_  
Ole Gjørbak Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning .....  | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... | 3 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 4  |
| Resultatopgørelse .....        | 7  |
| Balance .....                  | 8  |
| Noter .....                    | 10 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Flauenskjold Cement 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flauenskjold, den 21<sup>de</sup> 13 2017

**Direktion**



Ole Gilbak Jensen



Peter Gilbak Jensen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG****Til kapitalejerne i Flauenskjold Cement Holding ApS  
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flauenskjold Cement Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 213 2017

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838

Per Dyg  
registreret revisor HD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Flauenskjold Cement Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten "administrationsomkostninger".

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

|  | 2016            | 2015            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....                             | <b>-10.625</b>  | <b>-10.563</b>  |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... | -366.001        | -635.284        |
| Andre finansielle indtægter .....                          | 529.552         | 534.558         |
| Andre finansielle omkostninger .....                       | -204.210        | -149.473        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                             | <b>-51.284</b>  | <b>-260.762</b> |
| Skat af årets resultat .....                               | -66.228         | -91.078         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                                | <b>-117.512</b> | <b>-351.840</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                 |                 |                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                | 206.800         | 202.400         |
| Overført resultat .....                                    | -324.312        | -554.240        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                              | <b>-117.512</b> | <b>-351.840</b> |



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

|  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     | 2.208.021         | 2.574.021         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>2.208.021</b>  | <b>2.574.021</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <b>2.208.021</b>  | <b>2.574.021</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 126.401           | 479.593           |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>126.401</b>    | <b>479.593</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          | 9.327.061         | 9.090.620         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....         | <b>9.327.061</b>  | <b>9.090.620</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <b>141.203</b>    | <b>33.241</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <b>9.594.665</b>  | <b>9.603.454</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| <b>AKTIVER</b> .....                               | <b>11.802.686</b> | <b>12.177.475</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

|  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital.....                            | 125.000           | 125.000           |
| Overkurs ved emission .....                        | 11.097.078        | 11.097.078        |
| Overført resultat.....                             | 354.805           | 679.117           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....         | 206.800           | 202.400           |
| <b>2 EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>11.783.683</b> | <b>12.103.595</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     | 0                 | 8.210             |
| Selskabsskat .....                                 | 19.003            | 65.670            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>       | <b>19.003</b>     | <b>73.880</b>     |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                     | <b>19.003</b>     | <b>73.880</b>     |
| <b>PASSIVER .....</b>                              | <b>11.802.686</b> | <b>12.177.475</b> |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. |                   |                   |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser            |                   |                   |

## NOTER

2016

2015

**1 Selskabets hovedaktivitet**

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab.

|   | Primo             | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo            |
|---|-------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|
| <b>2 Egenkapital</b>                        |                   |                  |                                 |                   |
| Virksomhedskapital.....                     | 125.000           | 0                | 0                               | 125.000           |
| Overkurs ved emission .....                 | 11.097.078        | 0                | 0                               | 11.097.078        |
| Overført resultat.....                      | 679.117           | 0                | -324.312                        | 354.805           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ..... | 202.400           | -202.400         | 206.800                         | 206.800           |
|   | <u>12.103.595</u> | <u>-202.400</u>  | <u>-117.512</u>                 | <u>11.783.683</u> |

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Flauenskjold Cement Holding-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.