

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Roskilde Marmor og Granit ApS

Kong Valdemars Vej 3

4000 Roskilde

(CVR.nr. 32 27 69 70)

Årsrapport

for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 30/5-2016

Dirigent:

Ole Knudsen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13 - 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Roskilde Marmor og Granit ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. maj 2016

Direktion

Ole Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Roskilde Marmor og Granit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Marmor og Granit ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Roskilde, den 17. maj 2016

ERIK MUNK Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 28113374

Erik Munk

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Marmor og Granit ApS
Kong Valdemars Vej 3
4000 Roskilde

Telefon: 46352121

Cvr-nr.: 32 27 69 70

Stiftet: 30. juni 2009

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Direktion

Ole Knudsen

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive marmor- og granitforarbejdning samt med marmor- og granitprodukter o.lign.

Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital, og er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab.

Selskabets fremtidige drift er betinget af at selskabets bank, moderselskab og ultimative kapitalejer fortsat vil støtte op omkring virksomheden. Ledelsen har i løbet af regnskabsåret 2015 iværksat yderligere tiltag til reetablering af egenkapitalen, tiltagene har dog ikke haft tilstrækkelig med effekt. Årets resultat er positivt og forbedret væsentligt i forhold til tidligere år.

Det er fortsat ledelsens forventning af selskabskapitalen vil kunne reetableres ved hjælp af egen indtjening.

Moderselskabet Ole Knudsen Holding 2009 ApS samt selskabets ultimative kapitalejer har afgivet en ubetinget støtteerklæring til Roskilde Marmor og Granit ApS, hvor den fortsatte drift i Roskilde Marmor og Granit ApS garanteres et år frem fra underskriftdato.

På denne baggrund har ledelsen valgt af aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der kan være usikkerhed om værdien af selskabets varelager, som i årsregnskabet er optaget til en værdi på kr. 1.004.330. En del af selskabets varelager har en meget lav omsætningshastighed, men det er ledelsens vurdering at årsagen til at dette, skyldes at varerne ikke er på mode i øjeblikket. Det er ledelsens vurdering at stenene ikke værdiforringes, da disse ej forgår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat udgør kr. 8.308. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -2.026.370.

Der er i 2015 opnået en resultat fremgang i forhold til 2013 og 2014. Ledelsen forventer større overskud inden for få år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Marmor og Granit ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som 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 m.v.

Omsætningsaktiver

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<i>1.000 kr</i>
	876.596	816
Bruttofortjeneste		
4 Personaleomkostninger.....	<u>922.897</u>	<u>1.150</u>
Resultat før afskrivninger	-46.301	-334
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>9.079</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-55.380	-334
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	78.000	71
Andre finansielle omkostninger.....	<u>42.153</u>	<u>52</u>
Resultat før skat	-175.533	-457
Skat af årets resultat.....	<u>183.841</u>	<u>156</u>
Årets resultat	8.308	-301
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>8.308</u>	<u>-301</u>
Disponeret i alt	8.308	-301
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 31. december 2015

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	18.158	0
	Anlægsaktiver i alt	18.158	0
	Omsætningsaktiver:		
	Varelager:		
	Råvarer og hjælpematerialer.....	1.004.330	996
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	238.881	203
5	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	202.887	77
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	500	0
	Tilgodehavende selskabsskat.....	183.341	156
	Periodeafgrænsningsposter.....	28.698	40
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	711	3
	Omsætningsaktiver i alt	1.659.348	1.475
	Aktiver i alt	1.677.506	1.475

Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Egenkapital:		
6 Virksomhedskapital.....	125.000	125
6 Overført overskud eller underskud.....	-2.151.370	-2.160
Egenkapital i alt	-2.026.370	-2.035
Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
<i>Kortfristede:</i>		
Kreditinstitutter i øvrigt.....	594.788	618
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	98.133	47
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.766.479	2.603
Anden gæld.....	244.476	242
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Gældsforpligtelser i alt	3.703.876	3.510
Passiver i alt	1.677.506	1.475
7 Eventualposter m.v.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1 Hovedaktiviteter		
2 Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		
3 Usikkerhed ved måling/ indregning		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive marmor- og granitforarbejdning samt med marmor- og granitprodukter o.lign.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital, og er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab.

Selskabets fremtidige drift er betinget af at selskabets bank, moderselskab og ultimative kapitalejer fortsat vil støtte op omkring virksomheden. Ledelsen har i løbet af regnskabsåret 2015 iværksat yderligere tiltag til reetablering af egenkapitalen, tiltagene har dog ikke haft tilstrækkelig med effekt. Årets resultat er positivt og forbedret væsentligt i forhold til tidligere år.

Det er fortsat ledelsens forventning af selskabskapitalen vil kunne reetableres ved hjælp af egen indtjening.

Moderselskabet Ole Knudsen Holding 2009 ApS samt selskabets ultimative kapitalejer har afgivet en ubetinget støtteerklæring til Roskilde Marmor og Granit ApS, hvor den fortsatte drift i Roskilde Marmor og Granit ApS garanteres et år frem fra underskriftdato.

På denne baggrund har ledelsen valgt af aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Note 3 - Usikkerhed ved måling/ indregning

Der kan være usikkerhed om værdien af selskabets varelager, som i årsregnskabet er optaget til en værdi på kr. 1.004.330. En del af selskabets varelager har en meget lav omsætningshastighed, men det er ledelsens vurdering at årsagen til at dette, skyldes at varerne ikke er på mode i øjeblikket. Det er ledelsens vurdering at stenene ikke værdiforringes, da disse ej forgår.

Note 4 - Personaleomkostninger	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	806.253	996
Pensioner.....	93.172	120
Andre omkostninger til social sikring.....	23.472	34
	922.897	1.150

Note 5 - Igangværende arbejder for fremmed regning	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	202.887	77
	202.887	77

Noter til årsrapporten

Note 6 - Egenkapital

	<u>1/1-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>31/12-2015</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	-2.159.678	0	8.308	-2.151.370
	-2.034.678	0	8.308	-2.026.370

Note 7 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Ole Knudsen Holding 2009 ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.