

Naturstensselskabet ApS

Centervænget 19, 3400 Hillerød

CVR-nr. 33 60 01 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2016.

Peter Wilhelm Wewer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Naturstensselskabet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. marts 2016

Direktion

Peter Wilhelm Wewer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Naturstensselskabet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Naturstensselskabet ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 16. marts 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Naturstensselskabet ApS
Centervænget 19
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33 60 01 43
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Peter Wilhelm Wewer

Revision Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed Wewers A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import samt køb og salg af naturstensprodukter og andre handelsvarer og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med selskabets indtræden i Wewers A/S som et helejet datterselskab, er regnskabsperioden omlagt. Sammenligningstal i årsregnskabet i perioden 1. juli 2013 – 31. december 2014 omfatter 18 måneder, medens indeværende regnskabsperiode 1. januar 2015 – 31. december 2015 omfatter 12 måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på t.kr. 58 og selskabets balance pr. 31/12 2015 udviser en egenkapital på t.kr. 373 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Naturstensselskabet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

I forbindelse med selskabets indtræden i Wewers A/S som et helejet datterselskab, er regnskabsperioden omlagt. Sammenligningstal i årsregnskabet i perioden 1. juli 2013 – 31. december 2014 omfatter 18 måneder, medens indeværende regnskabsperiode 1. januar 2015 – 31. december 2015 omfatter 12 måneder. Som følge heraf kan der være en manglende sammenlignelighed mellem indeværende og foregående regnskabsårs beløb.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger. Finansielleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Naturstensselskabet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2013 - 31/12 2014 kr.
Bruttofortjeneste	118.725	318.950
Administrationsomkostninger	-16.334	-16.800
Driftsresultat	102.391	302.150
1 Øvrige finansielle omkostninger	-25.734	-55.151
Finansiering netto	-25.734	-55.151
Resultat før skat	76.657	246.999
2 Skat af årets resultat	-18.659	-60.834
Årets resultat	57.998	186.165
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	57.998	186.165
Disponeret i alt	57.998	186.165

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.170.536	649.172
Varebeholdninger i alt	<u>1.170.536</u>	<u>649.172</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.022	1.938
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	63.326
Andre tilgodehavender	5.891	0
Tilgodehavender i alt	<u>6.913</u>	<u>65.264</u>
Likvide beholdninger	<u>16.337</u>	<u>61.879</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.193.786</u>	<u>776.315</u>
Aktiver i alt	<u>1.193.786</u>	<u>776.315</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	292.694	234.696
	Egenkapital i alt	<u>372.694</u>	<u>314.696</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.500	62.269
	Gæld til tilknyttede virksomheder	786.933	313.977
	Selskabsskat	18.659	60.834
	Anden gæld	0	24.539
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>821.092</u>	<u>461.619</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>821.092</u>	<u>461.619</u>
	Passiver i alt	<u>1.193.786</u>	<u>776.315</u>
5	Eventualposter		
6	Nærtstående parter		

Noter

	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2013 - 31/12 2014 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	22.946	26.597
Andre rentekomkostninger	2.788	28.554
	25.734	55.151
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.659	60.834
	18.659	60.834
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	234.696	48.531
Årets overførte overskud eller underskud	57.998	186.165
	292.694	234.696
5. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wewers A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.		
6. Nærtstående parter		
Selskabets ultimative modervirksomhed, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed, er Wewers A/S Hillerød, der udbarejder koncernregnskab.		