

L.M. Billeschou´s Stenhuggerier A/S
Islandsvej 2, 7100 Vejle
(CVR-nr. 41326611)

Årsrapport
for 2015

(62. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2016

Ole Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for L.M. Billeschou´s Stenhuggerier A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 14. marts 2016

Direktion

Lars Møller Sørensen

Bestyrelse

Ole Madsen
Formand

Claus Ejlskov Møller Sørensen

Jesper Ejlskov Møller Sørensen

Lars Møller Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i L.M. Billeschou´s Stenhuggerier A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L.M. Billeschou´s Stenhuggerier A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

Vejle, den 14. marts 2016
ReviPartner, Vejle
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27479677

Erik Henningsen
Registreret revisor

L.M. Billeschou´s Stenhuggerier A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	L.M. Billeschou´s Stenhuggerier A/S Islandsvej 2 7100 Vejle
CVR-nr.	41326611
Stiftelsesdato	13. juni 1953
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Ole Madsen, Formand Claus Ejlskov Møller Sørensen Jesper Ejlskov Møller Sørensen Lars Møller Sørensen
Direktion	Lars Møller Sørensen
Revisor	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af granit og marmorprodukter til byggerier samt beslægtede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 4.257.101, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 17.860.210, og en egenkapital på kr. 7.246.843.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for L.M. Billeschou's Stenhuggerier A/S for 2015 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	2,5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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 imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

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 acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		19.269.023	14.566.436
Personaleomkostninger	1	-13.106.236	-10.527.033
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-565.907	-584.600
Driftsresultat		5.596.880	3.454.803
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		10.057	17.804
Finansielle indtægter	2	3.934	0
Finansielle omkostninger	3	-88.148	-150.632
Resultat før skat		5.522.723	3.321.975
Skat af årets resultat	4	-1.265.622	-789.911
Årets resultat		4.257.101	2.532.064
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.756.830	2.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Overført resultat		-2.499.729	532.064
		4.257.101	2.532.064

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	617.500	0
Immaterielle anlægsaktiver		617.500	0
Produktionsanlæg og maskiner	6	1.138.206	828.818
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	1.060.831	489.588
Indretning af lejede lokaler	8	0	34.405
Materielle anlægsaktiver		2.199.037	1.352.811
Andre tilgodehavender		140.000	65.000
Finansielle anlægsaktiver		140.000	65.000
Anlægsaktiver		2.956.537	1.417.811
Fremstillede varer og handelsvarer		6.878.987	6.709.445
Forudbetalinger for varer		20.552	471
Varebeholdninger		6.899.539	6.709.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.996.198	3.986.451
Andre tilgodehavender		351.537	79.307
Periodeafgrænsningsposter		605.819	258.173
Udskudte skatteaktiver		11.372	76.781
Tilgodehavender		5.964.926	4.400.712
Likvide beholdninger		2.039.208	1.731.325
Omsætningsaktiver		14.903.673	12.841.953
Aktiver		17.860.210	14.259.764

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført resultat	10	2.990.013	5.489.742
Udbytte for regnskabsåret	11	3.756.830	2.000.000
Egenkapital		7.246.843	7.989.742
Anden gæld		470.000	60.000
Langfristede gældsforpligtelser	12	470.000	60.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.908.125	1.296.102
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.148.072	1.004.896
Selskabsskat		1.200.213	793.725
Anden gæld		3.766.957	3.115.299
Kortfristede gældsforpligtelser		10.143.367	6.210.022
Gældsforpligtelser		10.613.367	6.270.022
Passiver		17.860.210	14.259.764
Ejerskab	13		
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	11.406.219	9.116.623
Pensioner	1.410.007	1.159.932
Omkostninger til social sikring	290.010	250.478
	13.106.236	10.527.033
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.934	0
	3.934	0
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	84.498	149.900
Andre finansielle omkostninger	3.650	732
	88.148	150.632
4. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	1.200.213	793.725
Årets regulering af udskudt skat	65.409	-3.814
	1.265.622	789.911
5. Goodwill		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	650.000	0
Kostpris ultimo	650.000	0
Årets afskrivninger	-32.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	617.500	0
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	4.073.219	3.907.574
Tilgang i årets løb	661.308	742.592
Afgang i årets løb	-142.242	-576.947
Kostpris ultimo	4.592.285	4.073.219
Af- og nedskrivninger primo	-3.244.401	-3.323.042
Årets afskrivninger	-351.920	-498.306
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	142.242	576.947
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.454.079	-3.244.401
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.138.206	828.818

Noter

	2015	2014
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.406.344	2.272.864
Tilgang i årets løb	737.125	204.480
Afgang i årets løb	-490.221	-71.000
Kostpris ultimo	2.653.248	2.406.344
Af- og nedskrivninger primo	-1.916.756	-1.778.960
Årets afskrivninger	-165.882	-137.796
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	490.221	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.592.417	-1.916.756
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.060.831	489.588
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	890.668	890.668
Kostpris ultimo	890.668	890.668
Af- og nedskrivninger primo	-856.263	-809.285
Årets afskrivninger	-34.405	-46.978
Af- og nedskrivninger ultimo	-890.668	-856.263
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	34.405
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nom. kr. 1.000, der fordeles således;

200.000 A-aktier

300.000 B-aktier

Noter

	2015	2014
10. Overført resultat		
Saldo primo	5.489.742	4.957.678
Årets tilgang	-2.499.729	532.064
Saldo ultimo	2.990.013	5.489.742

11. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	2.000.000	1.000.000
Årets tilgang	6.756.830	2.000.000
Årets afgang	-5.000.000	-1.000.000
Saldo ultimo	3.756.830	2.000.000

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	470.000	120.000	60.000
	470.000	120.000	60.000

13. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejertegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JCL Holding ApS
Slugten 19, Strib
5500 Middelfart

14. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende biler og maskiner. Årlig leasingafgift andrager t.kr. 925. Restleasingforpligtelsen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 3.162.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er deponeret løsøre pantebrev på nom. t.kr. 1.000.