

Villemoes Teglværk A/S

Lourupvej 2
6690 Gørding
CVR-nr. 45231216

Årsrapport 01.11.2017 - 31.10.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.12.2018

Dirigent

Navn: Peter Villemoes

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.10.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Villemoes Teglværk A/S
Lourupvej 2
6690 Gørding

CVR-nr.: 45231216
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.11.2017 - 31.10.2018

Bestyrelse

Peter Villemoes
Christian Villemoes
Frederik Villemoes

Direktion

Svend Kjer Jepsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018 for Villemoes Teglværk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.12.2018

Direktion

Svend Kjer Jepsen

Bestyrelse

Peter Villemoes

Christian Villemoes

Frederik Villemoes

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Villemoes Teglværk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Villemoes Teglværk A/S for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2017 - 31.10.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 18.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af teglprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat for regnskabsåret 2017/18 blev et overskud på 161.078 kr. mod et overskud på 549.299 kr. for regnskabsåret 2016/17.

Årets resultat efter skat for regnskabsåret 2017/18 blev et overskud på 121.603 kr. mod et overskud på 404.875 kr. for regnskabsåret 2016/17.

Forventet udvikling

Resultat forventes på samme niveau for regnskabsåret 2018/19.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet foretager en kontinuerlig tilpasning og forbedring af virksomhedens produkter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.672.293	6.103.330
Personaleomkostninger	1	(5.155.310)	(5.187.384)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(361.652)</u>	<u>(376.874)</u>
Driftsresultat		155.331	539.072
Andre finansielle indtægter		19.377	23.388
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.630)</u>	<u>(13.161)</u>
Resultat før skat		161.078	549.299
Skat af årets resultat	3	<u>(39.475)</u>	<u>(144.424)</u>
Årets resultat		121.603	404.875
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>121.603</u>	<u>404.875</u>
		121.603	404.875

Balance pr. 31.10.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		7.509.174	7.703.098
Produktionsanlæg og maskiner		586.261	473.989
Materielle anlægsaktiver	4	8.095.435	8.177.087
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.500	32.500
Finansielle anlægsaktiver	5	32.500	32.500
Anlægsaktiver		8.127.935	8.209.587
Råvarer og hjælpematerialer		1.740.694	2.367.846
Varer under fremstilling		294.800	276.300
Fremstillede varer og handelsvarer		8.806.638	7.599.781
Varebeholdninger		10.842.132	10.243.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.758.105	1.611.770
Andre tilgodehavender		294.998	1.400
Periodeafgrænsningsposter		32.300	28.500
Tilgodehavender		2.085.403	1.641.670
Likvide beholdninger		1.300.528	1.840.004
Omsætningsaktiver		14.228.063	13.725.601
Aktiver		22.355.998	21.935.188

Balance pr. 31.10.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	10.000.000	10.000.000
Reserve for opskrivninger		4.781.527	4.781.527
Overført overskud eller underskud		<u>2.027.671</u>	<u>1.906.068</u>
Egenkapital		<u>16.809.198</u>	<u>16.687.595</u>
Udskudt skat	7	<u>1.777.000</u>	<u>1.823.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.777.000</u>	<u>1.823.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.901.223	1.811.766
Skyldig selskabsskat		85.475	182.424
Anden gæld		<u>783.102</u>	<u>1.430.403</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.769.800</u>	<u>3.424.593</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.769.800</u>	<u>3.424.593</u>
Passiver		<u>22.355.998</u>	<u>21.935.188</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	4.781.527	1.906.068	16.687.595
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>121.603</u>	<u>121.603</u>
Egenkapital ultimo	<u>10.000.000</u>	<u>4.781.527</u>	<u>2.027.671</u>	<u>16.809.198</u>

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.662.339	4.717.726
Pensioner	214.726	212.050
Andre omkostninger til social sikring	220.848	214.815
Andre personaleomkostninger	57.397	42.793
	5.155.310	5.187.384
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	10
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	372.863	376.874
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(11.211)	0
	361.652	376.874
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	85.475	182.424
Ændring af udskudt skat	(46.000)	(38.000)
	39.475	144.424

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	18.274.827	29.881.754	
Tilgange	0	385.000	
Afgange	0	(450.200)	
Kostpris ultimo	18.274.827	29.816.554	
Opskrivninger primo	6.130.163	0	
Opskrivninger ultimo	6.130.163	0	
Af- og nedskrivninger primo	(16.701.892)	(29.407.765)	
Årets afskrivninger	(193.924)	(178.939)	
Tilbageførsel ved afgange	0	356.411	
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.895.816)	(29.230.293)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.509.174	586.261	
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	1.379.011	586.261	
		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		32.500	
Kostpris ultimo		32.500	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		32.500	
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1	10000000	10.000.000
	1		10.000.000

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.770.000	1.817.000
Tilgodehavender	7.000	6.000
	1.777.000	1.823.000

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
8. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	463.000	463.000
Eventualforpligtelser i alt	463.000	463.000

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Villemoes Finans ApS som administrationsselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige selskaber for den samlede selskabskat og fra og med den 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansielle poster omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Teglværksbygning

Bygning og sump	50 år
Ovn og skorsten	12 ½ år
Installationer	10 år
Biler	5 år
Produktionsanlæg	8 år
Inventar og driftsmateriel	8 år
Edb-anlæg	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der måles til anskaffelseskursen.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og emballage måles til kostpriser efter FIFO-metoden.

Varer under fremstilling måles til kostpris samt under hensyntagen til færdiggørelsesgraden i produktionsprocessen.

Færdigvarer måles til kostpriser.

Kostprisen for varer under fremstilling samt færdigvarer måles til de konstaterede udgifter til råvarer og hjælpematerialer, andre produktionsudgifter samt direkte personaleudgifter i forhold til den samlede produktion af sten ekskl. fejlvarer.

Handels- og omkostningsvarer måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.