



Villemoes Teglværk A/S

Lourupvej 2
6690 Gørding
CVR-nr. 45231216

Årsrapport 01.11.2019 - 31.10.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.12.2020

Peter Villemoes
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 31.10.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Villemoes Teglværk A/S

Lourupvej 2

6690 Gørding

CVR-nr.: 45231216

Hjemsted: Gørding

Regnskabsår: 01.11.2019 - 31.10.2020

Bestyrelse

Peter Villemoes

Christian Villemoes

Frederik Villemoes

Sofia Villemoes

Direktion

Svend Kjer Jepsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2019 - 31.10.2020 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. 31.10.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2019 - 31.10.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.12.2020

Direktion

Svend Kjer Jepsen

Bestyrelse

Peter Villemoes

Christian Villemoes

Frederik Villemoes

Sofia 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 01.11.2019 - 31.10.2020, 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. 31.10.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2019 - 31.10.2020 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.

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 10.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 2019/20 blev et overskud på 2.188.480 kr. mod et overskud på 708.888 kr. for regnskabsåret 2018/19.

Årets resultat efter skat for regnskabsåret 2019/20 blev et overskud på 1.701.480 kr. mod et overskud på 548.388 kr. for regnskabsåret 2018/19.

Forventet udvikling

Resultat forventes på samme niveau for regnskabsåret 2020/21.

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 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.395.693	5.612.646
Personaleomkostninger	1	(4.907.125)	(4.603.296)
Af- og nedskrivninger	2	(301.202)	(313.257)
Driftsresultat		2.187.366	696.093
Andre finansielle indtægter		19.631	24.000
Andre finansielle omkostninger		(18.517)	(11.205)
Resultat før skat		2.188.480	708.888
Skat af årets resultat	3	(487.000)	(160.500)
Årets resultat		1.701.480	548.388
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.701.480	548.388
Resultatdisponering		1.701.480	548.388

Balance pr. 31.10.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		7.168.763	7.324.737
Produktionsanlæg og maskiner		607.172	752.400
Materielle aktiver	4	7.775.935	8.077.137
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.500	32.500
Finansielle aktiver	5	32.500	32.500
Anlægsaktiver		7.808.435	8.109.637
Råvarer og hjælpematerialer		1.237.727	1.073.994
Varer under fremstilling		287.000	288.300
Fremstillede varer og handelsvarer		7.525.940	7.989.206
Varebeholdninger		9.050.667	9.351.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.291.649	1.601.026
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.000.000	0
Andre tilgodehavender		404.708	103.112
Periodeafgrænsningsposter		211.000	36.100
Tilgodehavender		8.907.357	1.740.238
Likvide beholdninger		397.720	3.330.031
Omsætningsaktiver		18.355.744	14.421.769
Aktiver		26.164.179	22.531.406

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	6	10.000.000	10.000.000
Reserve for opskrivninger		3.330.375	3.426.914
Overført overskud eller underskud		5.728.691	3.930.672
Egenkapital		19.059.066	17.357.586
Udskudt skat	7	1.753.000	1.750.000
Hensatte forpligtelser		1.753.000	1.750.000
Bankgæld		664.722	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.627.896	2.415.772
Skyldig skat		484.000	187.500
Anden gæld		1.575.495	820.548
Kortfristede gældsforpligtelser		5.352.113	3.423.820
Gældsforpligtelser		5.352.113	3.423.820
Passiver		26.164.179	22.531.406
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	3.426.914	3.930.672	17.357.586
Øvrige egenkapitalposter	0	(96.539)	96.539	0
Årets resultat	0	0	1.701.480	1.701.480
Egenkapital ultimo	10.000.000	3.330.375	5.728.691	19.059.066

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	4.412.334	4.096.038
Pensioner	221.300	229.689
Andre omkostninger til social sikring	221.498	215.753
Andre personaleomkostninger	51.993	61.816
	4.907.125	4.603.296
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10

2 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	301.202	353.257
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(40.000)
	301.202	313.257

3 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	484.000	187.500
Ændring af udskudt skat	3.000	(27.000)
	487.000	160.500

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	18.274.827	29.781.554
Kostpris ultimo	18.274.827	29.781.554
Opskrivninger primo	4.393.479	0
Overførsler	1.128.865	0
Opskrivninger ultimo	5.522.344	0
Af- og nedskrivninger primo	(15.343.569)	(29.029.154)
Overførsler	(1.128.865)	0
Årets afskrivninger	(155.974)	(145.228)
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.628.408)	(29.174.382)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.168.763	607.172
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	2.899.052	0

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	32.500
Kostpris ultimo	32.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.500

6 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	1	10.000.000	10.000.000
	1		10.000.000

7 Udskudt skat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Materielle aktiver	1.707.000	1.742.000
Tilgodehavender	46.000	8.000
Udskudt skat i alt	1.753.000	1.750.000

8 Eventualforpligtelser

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Kautions- og garantiforpligtelser	688.000	463.000
Eventualforpligtelser i alt	688.000	463.000

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Villemoes Finans ApS som administrationselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige selskaber for den samlede selskabsskat 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.

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 gælds metode 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 aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger foretaget før overgang til årsregnskabsloven af 2001 og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger foretaget før overgang til årsregnskabsloven af 2001 og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Ovn og Skorsten	12,5 år
Instalationer	10 år
Biler	5 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.

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 skat

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