

# **Ideal Marmor ApS**

**CVR nr.: 60801916**

**Ndr. Engvej 2 B  
2791 Dragør**

## **Årsrapport 2015/16 (34. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 24. februar 2017

---

Dirigent  
Paolo Turri

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Ideal Marmor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Dragør, den 24. februar 2017

I direktionen:

Paolo Turri



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Ideal Marmor ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Ideal Marmor ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 Etiske 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.

Frederiksberg, den 24. februar 2017

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR.nr. 36464852



Carsten Agård  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ideal Marmor ApS Ndr. Engvej 2 B 2791 Dragør	
	Telefon:	36301759
	Telefax:	36172970
	CVR nr.	60801916
	Stiftet:	5. november 1981
	Hjemsted:	Dragør
	Regnskabsår:	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Paolo Turri	
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Valby Langgade 21A 2500 Valby	

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

### 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel oveskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.



## Balancen

### Varebeholdninger

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

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.

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.



**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>346.630</b>	<b>154.677</b>
Personaleomkostninger	2	-331.464	-364.119
<b>Driftsresultat</b>		<b>15.166</b>	<b>-209.442</b>
Finansielle indtægter	3	169.183	239.069
Finansielle omkostninger	4	-78.657	-18.184
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>105.692</b>	<b>11.443</b>
Skat af årets resultat	5	-23.650	-2.960
<b>Årets resultat</b>		<b>82.042</b>	<b>8.483</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-217.958	-391.517
Udbytte for regnskabsåret		300.000	400.000
<b>Disponeret i alt</b>		<b>82.042</b>	<b>8.483</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Varebeholdning		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg		129.440	281.320
Andre tilgodehavender		<u>44.068</u>	<u>32.026</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>173.508</u></b>	<b><u>313.346</u></b>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>1.410.648</u>	<u>1.760.166</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.634.156</u>	<u>2.123.512</u>
Aktiver i alt		<u>1.634.156</u>	<u>2.123.512</u>

## Balance 30. september

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		873.093	1.091.051
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	400.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1.373.093</u></b>	<b><u>1.691.051</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.946	98.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	120.971
Skyldig selskabsskat	7	99.390	75.740
Anden gæld		<u>77.727</u>	<u>137.550</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>261.063</u></b>	<b><u>432.461</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>261.063</u></b>	<b><u>432.461</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.634.156</u></b>	<b><u>2.123.512</u></b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	327.006	360.000
Regulering ferieforpligtelse	0	0
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	4.458	4.119
	<u>331.464</u>	<u>364.119</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	169.183	239.069
	<u>169.183</u>	<u>239.069</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	4.736
Øvrige finansielle omkostninger	78.657	13.448
	<u>78.657</u>	<u>18.184</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.650	2.960
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>23.650</u>	<u>2.960</u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat primo	1.091.051	1.482.568
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-217.958</u>	<u>-391.517</u>
Overført resultat ultimo	<u>873.093</u>	<u>1.091.051</u>
Henlagt til udbytte primo	400.000	400.000
Udbetalt udbytte	<u>-400.000</u>	<u>-400.000</u>
Forslag til årets resultatfordeling	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>1.373.093</b></u>	<u><b>1.691.051</b></u>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 200 stk. a nom. 1.000 kr.	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>7 Skyldig selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo	75.740	72.780
Årets beregnede skat	23.650	2.960
Betalt i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>99.390</b></u>	<u><b>75.740</b></u>
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>