

# **NATURSTENSGRUPPEN A/S**

Peder Skrams Vej 8-16  
5220 Odense SØ

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/05/2016**

---

**Thomas Johansson**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	NATURSTENSGRUPPEN A/S Peder Skrams Vej 8-16 5220 Odense SØ  Telefonnummer: 66157615 Fax: 66157655 CVR-nr: 83016612 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Albani Torv 2-3 5000 Odense C
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET F. BØGH JØRGENSEN REGISTREREDE REVISORER ApS Vinkelvej 16 5260 Odense S DK Danmark CVR-nr: 19569446 P-enhed: 1003873539

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for år 2015 for Naturstensgruppen A/S.

Den samlede ledelse erklærer:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Odense, den 19/05/2016

## Direktion

Thomas Bryde Johansson

## Bestyrelse

Edvin Bryde Johansson

Annette Stensdal Johansson

Thomas Bryde Johansson

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NATURSTENSGRUPPEN A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NATURSTENSGRUPPEN 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 handlinger 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Odense, 19/05/2016

Beate Dalskov  
Registreret Revisor  
REVISIONSFIRMAET F. BØGH JØRGENSEN REGISTREREDE REVISORER ApS  
CVR: 19569446

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion af gravstene og byggematerialer i marmor og granit.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat må siges at være tilfredsstillende. Selskabet forventer ligeledes et positivt resultat for det kommende år.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Aktionærforhold:

Følgende aktionærer ejer mere end 10% af aktiekapitalen  
Thomas Johansson

Resultatdisponering:

Direktionen foreslår årets resultat fordelt således:

Udbytte	kr. 300.000,00
overført til egenkapitalen	kr. 1.143.660,44
Egenkapitalen udgør herefter	kr. 3.562.392,18

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Nettoomsætningen er i henhold til årsregnskabsloven udeladt i det eksterne regnskab.

## Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration, autodrift, leasing- og lokaleomkostninger samt forsikringer.

## Finansielle indtægter:

Renteindtægter samt kursreguleringer på værdipapirer og kursregulering vedr. valutalån.

## Finansielle omkostninger:

Renteomkostninger, kursregulering på valuta og renter af realkreditlån.

## Skat:

Skatten er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, reguleret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Der er beregnet udskudt skat med kr. 272.867,-.

Udskudt skat er beregnet af forskellen mellem den skattemæssige og regnskabsmæssige saldo på driftsmidler og inventar samt tekniske anlæg. Udskudt skat af selskabets ejendomme er beregnet af forskellen mellem anskaffelsesprisen og vurderingen pr. 31/12-2015.

## Balancen:

### Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tekniske anlæg, driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på aktivernes forventede levetid.

Bygninger afskrives over 25-50 år. Scrapværdi udgør kr. 1.738.650,-.

Tekniske

anlæg afskrives over 5-8 år. Scrapværdi udgør kr. 130.000,-.

Driftsmaterial og inventar afskrives over 5-8 år. Scrapværdi udgør kr. 47.900,-.

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr.12.800,- pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret under posten andre eksterne omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver:

Værdipapirer opført som anlægsaktiver værdiansættes til balancedagens kurs.

### Varebeholdning:

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses- eller kostpris efter FIFO-princippet.

### Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Der er hensat kr. 200.000,- til tab på debitorer.

### Øvrige tilgodehavender:

Øvrige tilgodehavende er optaget til nominel værdi.

Gæld:

Prioritetsgæld værdiansættes til kursværdien på balancetidspunktet.

Lån i udenlands valuta er optaget til valutakursen pr. balancetidspunktet.

Øvrig gæld værdiansættes til nominel værdi.

Under anden gæld er der afsat skyldige feriepenge til funktionærer af den i årets optjente ferieberettigede løn.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>8.989.829</b>	<b>7.734.414</b>
Lønninger .....		-6.049.882	-5.277.841
Andre omkostninger til social sikring .....		-189.036	-173.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-492.014	-726.292
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.258.897</b>	<b>1.556.789</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.806	35.551
Øvrige finansielle omkostninger .....		-412.234	-876.213
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.849.469</b>	<b>716.127</b>
Skat af årets resultat .....		-405.809	-222.219
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.443.660</b>	<b>493.908</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	98.400
Overført resultat .....		1.143.660	395.508
<b>I alt</b> .....		<b>1.443.660</b>	<b>493.908</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		3.269.342	3.578.040
Produktionsanlæg og maskiner .....		193.750	217.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		311.339	208.150
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>3.774.431</b>	<b>4.003.690</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		78.164	80.112
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>78.164</b>	<b>80.112</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.852.595</b>	<b>4.083.802</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		8.974.341	8.917.985
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>8.974.341</b>	<b>8.917.985</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.752.563	2.752.672
Andre tilgodehavender .....		54.670	143.189
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.807.233</b>	<b>2.895.861</b>
Likvide beholdninger .....		1.766	13.201
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.783.340</b>	<b>11.827.047</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>15.635.935</b>	<b>15.910.849</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		2.762.392	1.618.757
Forslag til udbytte .....		300.000	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.562.392</b>	<b>2.118.757</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		272.867	195.290
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>272.867</b>	<b>195.290</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		4.440.535	4.807.775
Gæld til banker .....		627.444	1.141.181
Skyldig selskabsskat .....		328.232	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>5.396.211</b>	<b>5.948.956</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		204.250	203.850
Gæld til banker .....		1.191.528	2.879.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.012.709	866.416
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.497.600	3.071.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		491.578	491.578
Periodeafgrænsningsposter .....		6.800	36.930
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....			98.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>6.404.465</b>	<b>7.647.846</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.800.676</b>	<b>13.596.802</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>15.635.935</b>	<b>15.910.849</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	1.618.732		2.118.732
Årets resultat .....		1.143.660	300.000	1.443.660
Egenkapital, ultimo .....	500.000	2.762.392	300.000	3.562.392

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	11.008.990	4.181.729	1.136.871
Tilgang	0	0	249.855
Afgang	0	0	-90.448
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>11.008.990</b>	<b>4.181.729</b>	<b>1.296.278</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-7.430.951	-3.964.229	-928.721
Årets afskrivning	-308.697	-23.750	-100.577
Tilbageførsel ved afgang	0	0	44.358
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-7.739.648</b>	<b>-3.987.979</b>	<b>-984.940</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.269.342</b>	<b>193.750</b>	<b>311.338</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	4.644.785	204.250	4.440.535	3.715.840
Kreditinstitutter	947.444	320.000	627.444	0
	<b>5.592.229</b>	<b>524.250</b>	<b>5.067.979</b>	<b>3.715.840</b>

## 3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Sikkerhed:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter(banken) er der udstedt virksomhedspant for kr. 4.000.000,-.

#### **4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har leasingforpligtelse som udløber i 2018.

Den løbende leasingydelse er medtaget i resultatopgørelsen.

Selskabet har huslejeforpligtelse i forbindelse med opsigelsesvarsel på 12 måneder.

Ejendom Peter Skrams Vej 8 er der et ejerpantebrev på kr. 700.000,--.

Ejendom Peter Skrams Vej 14 er der et ejerpantebrev på kr. 800.000,-.

#### **5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Selskabet har i 2015 gennemsnitligt beskæftiget 15 personer.

I 2014 udgjorde antallet 14 personer.