

KARLSHØJ BYGGECENTER OG BLOKSTENSFABRIK A/S

KARLSHØJ 14, SØLPERUP, 4733 TAPPERNØJE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER - 31. OKTOBER 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. februar 2016

Lars Bonderup Bjørn

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober - 31. oktober 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Karlshøj Byggecenter og Blokstensfabrik A/S Karlshøj 14, Sølperup 4733 Tappernøje
	CVR-nr.: 83 59 05 13 Stiftet: 7. marts 1978 Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 1. oktober - 31. oktober 2015
Bestyrelse	Lisbeth Birk, formand Jens Birk Lars Birk Lars Bonderup Bjørn
Direktion	Lars Bonderup Bjørn
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober - 31. oktober 2015 for Karlshøj Byggecenter og Blokstensfabrik 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. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. oktober 2015.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødkærsbro, den 24. februar 2016

Direktion

Lars Bonderup Bjørn

Bestyrelse

Lisbeth Birk
Formand

Jens Birk

Lars Birk

Lars Bonderup Bjørn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejeren i Karlshøj Byggecenter og Blokstensfabrik A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Karlshøj Byggecenter og Blokstensfabrik A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. oktober 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. oktober 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 24. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 1. oktober - 31. oktober 2015 udviser et overskud på 11 tkr., og selskabets egenkapitalen pr. 31. oktober 2015 udgør 2.763 tkr.

Selskabet har af sæsonhensyn valgt at omlægge regnskabsperioden, således at denne fremover vil løbe fra 1. november - 31. oktober. Omlægningsperioden løber fra 1. oktober - 31. oktober 2015 (dette årsregnskab). Sammenligningstallene for 2014/15 omfatter perioden 01.10.2014 - 30.09.2015 svarende til 12 måneder.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Karlshøj Byggecenter og Blokstensfabrik A/S for perioden 1. oktober - 31. oktober 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har omlagt regnskabsperioden fra at have regnskabsafslutning 30. september til at have regnskabsafslutning 31. oktober. Som følge heraf omfatter tallene i resultatopgørelsen for regnskabsperioden oktober 2015 kun 1 måned imod 12 måneder for regnskabsperioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Huslejeindtægterne indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ejendomsomkostninger

Under ejendomsomkostninger indregnes omkostninger, der knytter sig direkte til opretholdelse af huslejeindtægterne.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til kontoromkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	33,33 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. OKTOBER 2015

	Note	2015 kr.	1/10-14 - 30/9-15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		11.235	134.887
Administrationsomkostninger.....		-900	-16.100
DRIFTSRESULTAT		10.335	118.787
Finansielle indtægter.....	1	3.974	45.532
Finansielle omkostninger.....	2	-1.683	-20.425
RESULTAT FØR SKAT		12.626	143.894
Skat af årets resultat.....	3	-1.488	-15.551
ÅRETS RESULTAT		11.138	128.343
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		11.138	128.343
I ALT		11.138	128.343

BALANCE 31. OKTOBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	30/9 2015 kr.
Grunde og bygninger.....		3.202.064	3.211.959
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.202.064	3.211.959
ANLÆGSAKTIVER.....		3.202.064	3.211.959
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.202.471	1.173.497
Periodeafgrænsningsposter.....		7.740	11.610
Tilgodehavender.....		1.210.211	1.185.107
Likvide beholdninger.....		79.928	80.828
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.290.139	1.265.935
AKTIVER.....		4.492.203	4.477.894

BALANCE 31. OKTOBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	30/9 2015 kr.
Aktiekapital.....		600.000	600.000
Overført overskud.....		2.162.910	2.151.772
EGENKAPITAL.....	5	2.762.910	2.751.772
Hensættelse til udskudt skat.....		289.400	288.625
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		289.400	288.625
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.301.579	1.301.579
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.301.579	1.301.579
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	73.720	73.720
Skyldig selskabsskat.....		8.836	8.123
Anden gæld.....		55.758	54.075
Kortfristede gældsforpligtelser.....		138.314	135.918
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.439.893	1.437.497
PASSIVER.....		4.492.203	4.477.894
 Eventualposter mv.	 7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 8		
 Ejerforhold	 9		

NOTER

	2015	1/10-14 - 30/9-15	Note
	kr.	kr.	
Finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	3.974	45.532	
	3.974	45.532	
Finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.683	20.425	
	1.683	20.425	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	713	8.122	
Regulering af udskudt skat.....	2.364	25.540	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	-1.589	-18.111	
	1.488	15.551	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. oktober 2015.....		6.067.636	
Kostpris 31. oktober 2015.....		6.067.636	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....		2.855.677	
Årets afskrivninger		9.895	
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2015.....		2.865.572	
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2015.....		3.202.064	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	600.000	2.151.772	2.751.772
Forslag til årets resultatdisponering.....		11.138	11.138
Egenkapital 31. oktober 2015.....	600.000	2.162.910	2.762.910

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2015 kr.	30/9 2015 kr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 360 stk. a nom. 1.500 kr.....	540.000	540.000
B-aktier, 40 stk. a nom. 1.500 kr.....	60.000	60.000
	600.000	600.000

Langfristede gældsforpligtelser

6

	1/10 2015 gæld i alt	31/10 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	1.375.299	1.375.299	73.720	1.001.000
	1.375.299	1.375.299	73.720	1.001.000

Eventualposter mv.
Ingen.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret ejerpantebreve for 1.050 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2015 udgør 3.202 tkr.

Herudover har selskabet til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.375 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2015 udgør 3.202 tkr.

Ejerforhold

9

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:

RC Beton A/S
Bjerrevej 80
8840 Rødkærsbro