

KATRINEDAL TAGSTENSDEPOT ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/12/2012

Kim Sjørlev
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Pengestrøm	13
------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KATRINEDAL TAGSTENSDEPOT ApS
Industrivænget 16
4540 Fårevejle
CVR-nr: 28859643
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Danske Bank
Kordilgade 63
4400 Kalundborg

Revisor REVISIONSHUSET I HOLBÆK ApS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk
CVR-nr: 87948412

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for Katrinedal Tagstensdepot ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28/12/2012

Direktion

Kim Andy Sjørsløv
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Katrinedal Tagstensdepot ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Katrinedal Tagstensdepot ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 de interne kontroller, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har ydet et lån i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Holbæk, 28/12/2012

Lone Ditlevsen
Registreret revisor
Revisionshuset i Holbæk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regel for regnskabsklasse C:

- Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsregnskabet jf. Årsregnskabslovens § 32.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varerne er solgt og leveret.

Variable omkostninger

Variable omkostninger omfatter varer, hjælpematerialer, fremmed arbejde, småanskaffelser mv., indkøbt til periodens salg. Beløbet er reguleret med lagerbeholdning primo og ultimo.

Salgsomkostninger

Salgsfremmende omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter el- og varmeomkostninger, rengøring og vedligeholdelse.

Maskindrift

Drift af maskiner omfatter brændstof, forsikringer, vedligeholdelse og leasingafgift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursregulering af værdipapirer. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 25 % af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabs-mæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatte-mæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiserings-værdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Katrinedal Tagstensdepot Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

Goodwill 10 år

Ejendom 15 år

Driftsmidler og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for små-aktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til beregnet kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pen-gestrømme har påvirket likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen og betalte selskabsskatter.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt udbyttebetaling til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		426.697	418.263
Personaleomkostninger	1	-142.908	-224.765
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-71.555	-72.901
Resultat af ordinær primær drift		212.234	120.597
Andre finansielle indtægter		2.842	0
Øvrige finansielle omkostninger		-192.492	-194.095
Ordinært resultat før skat		22.584	-73.498
Ekstraordinært resultat før skat		22.584	-73.498
Skat af årets resultat	3	-5.000	18.000
Årets resultat		17.584	-55.498
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		17.584	-55.498
I alt		17.584	-55.498

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		109.769	145.769
Immaterielle anlægsaktiver i alt		109.769	145.769
Grunde og bygninger		1.549.781	1.585.336
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		1.549.781	1.585.336
Anlægsaktiver i alt		1.659.550	1.731.105
Fremstillede varer og handelsvarer		255.000	301.000
Varebeholdninger i alt		255.000	301.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.811	42.732
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.463	36.527
Tilgodehavende skat		111.000	116.000
Andre tilgodehavender	4	31.649	13.704
Tilgodehavender i alt		314.923	208.963
Likvide beholdninger		5.615	8.054
Omsætningsaktiver i alt		575.538	518.017
AKTIVER I ALT		2.235.088	2.249.122

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	125.000	125.000
Overført resultat		-283.592	-301.176
Egenkapital i alt		-158.592	-176.176
Gæld til banker		1.710.589	1.771.653
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.710.589	1.771.653
Gæld til banker		434.514	439.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.585	174.189
Anden gæld		43.992	39.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		683.091	653.645
Gældsforpligtelser i alt		2.393.680	2.425.298
PASSIVER I ALT		2.235.088	2.249.122

Pengestrøm

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Årets resultat		17.584	-55.498
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		71.555	72.901
Renteudgifter og lignende udgifter		192.492	194.095
Skat af årets resultat		5.000	-18.000
Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		46.000	85.460
Ændring i tilgodehavender		-110.960	-19.664
Ændringer i leverandørgæld mv.		34.899	71.762
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		256.570	331.056
Betalte finansielle omkostninger		-192.492	194.095
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		64.078	136.961
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		64.078	136.961
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser		-76.070	-98.345
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		-76.070	-98.345
Ændring i likvider		-11.992	38.616
Likvide beholdninger (primo)		-308.407	-347.023
Likvider primo		-308.407	-347.023
Likvider ultimo		-320.399	-308.407
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo)		5.615	8.054
Kortfristet bankgæld (ultimo)		-326.014	-316.461
Likvider (ultimo)		-320.399	-308.407

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	99.251	315
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	43.657	-90
	<u>142.908</u>	<u>225</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Bygninger	35.555	36
Produktionsanlæg og maskiner	0	1
Goodwill	36.000	36
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>71.555</u>	<u>73</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Skatteaktiv	5.000	-18
	<u>5.000</u>	<u>-18</u>

4. Andre tilgodehavender

Mellemregning med ledelsen er forrentet med 9,7%

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, med følgende forpligtelser:

Regnskabsåret 2012/13 kr. 34.800

Regnskabsåret 2013/14 kr. 22.900

Ialt **kr. 57.700**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut ligger ejerpantebrev stort kr. 200.000 i matr.nr. 4 ip Lammefjorden, Fårevejle.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 28. dec 2012.