Petersen Klinker A/S

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

04/06/2015

Poul Kjeldsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Petersen Klinker A/S Nybølnorvej 14 6310 Broager	
	Telefonnummer:	74 44 12 36
	Fax:	74 44 04 34
	e-mailadresse:	info@petersen-klinker.dk
	CVR-nr:	27334350
	Regnskabsår:	01/01/2014 - 31/12/2014
Revisor	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 Sønderborg DK Danmark	
	CVR-nr:	30700228
	P-enhed:	1014141827

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Petersen Klinker A/S.

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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nybølnor, den 04/06/2015

Direktion

Jørn Fogt Enderlein

Bestyrelse

Christian Andresen Petersen

Vibeke Anne Thomsen

Annette Metha Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Petersen Klinker A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Petersen Klinker A/S for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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.

Sønderborg, 04/06/2015

Kresten Lei
statsaut. revisor
Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med belægningsklinker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2014 realiseret et overskud på 157 tkr.

Ordrebeholdningen er tilfredsstillende. Forventningerne til regnskabsåret 2015 er, at selskabet forventes at realisere et overskud.

Selskabets finansieringsstruktur vil fortsætte uændret, idet moderselskabet vil sikre den fornødne likviditet til fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsperiodens udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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.
Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og fremstillede færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder årets afholdte udgifter af primær karakter i forhold til hovedformålet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Petersen Gruppen A/S-koncernens danske selskaber. Datterselskaberne indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet Petersen Gruppen A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt 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 under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.
Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med

moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes under langfristede aktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		**1.040.596**	**635.709**
Personaleomkostninger	1	-923.177	-1.219.013
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-16.500	-74.000
Resultat af ordinær primær drift		**100.919**	**-657.304**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		35.191	11.480
Andre finansielle indtægter		45.076	30.290
Andre finansielle omkostninger		-9.637	-22.160
Ordinært resultat før skat		**171.549**	**-637.694**
Skat af årets resultat	3	-14.087	113.596
Årets resultat		**157.462**	**-524.098**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		157.462	-524.098
I alt		**157.462**	**-524.098**

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	101.500
Materielle anlægsaktiver i alt	**4**	**0**	**101.500**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**101.500**
Fremstillede varer og handelsvarer		251.374	281.001
Varebeholdninger i alt		**251.374**	**281.001**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.648	1.832.854
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		918.870	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	68.518
Udskudte skatteaktiver		53.652	317.575
Andre tilgodehavender		6	0
Tilgodehavender i alt		**1.400.176**	**2.218.947**
Likvide beholdninger		0	368.531
Omsætningsaktiver i alt		**1.651.550**	**2.868.479**
Aktiver i alt		**1.651.550**	**2.969.979**

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-1.174.110	-1.331.572
Egenkapital i alt	**5**	**325.890**	**168.428**
Gæld til banker		2.236	164.657
Modtagne forudbetalinger fra kunder		936.465	1.215.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.801	222.557
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	607.857
Anden gæld		294.158	591.435
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.325.660**	**2.801.551**
Gældsforpligtelser i alt		**1.325.660**	**2.801.551**
Passiver i alt		**1.651.550**	**2.969.979**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	843.458	1.089.358
Pensionsbidrag	106.982	129.019
Andre omkostninger til social sikring	6.216	6.714
Andre personaleomkostninger	0	1.500
Lønrefusion	-33.479	-7.578
	923.177	1.219.013

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.500	74.000
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-25.000	0
	16.500	74.000

3. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-249.836	-240.514
Ændring af udskudt skat	263.923	83.612
Ændring af udskudt skat pga. nedsættelse af skatteprocent	0	43.306
	14.087	-113.596

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	713.511
Tilgang	0
Afgang	-370.000
Kostpris ultimo	**343.511**
Af- og nedskrivning primo	-612.011
Årets afskrivning	-41.500
Tilbageførsel ved afgang	310.000
Af- og nedskrivning ultimo	**343.511**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.500.000	-1.331.572	168.428
Årets resultat	0	157.462	157.462
Egenkapital ultimo	**1.500.000**	**-1.174.110**	**325.890**

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution overfor kreditinstitutter i søsterselskaberne Petersen Tegl A/S, Petersen PM A/S, Petersen Ejendomme A/S samt moderselskabet Petersen Gruppen A/S.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2014 353 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kort- og langfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 55.000 tkr. i simple fordringer, lagre, driftsinventar og driftsmateriel, immaterielle anlægsaktiver m.v.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Petersen Gruppen A/S
Nybølnorvej 14
6310 Broager

Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Petersen Gruppen A/S, Nybølnorvej 14, 6310 Broager, CVR-nr. 25382269.

9. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for de kommende år.