



## Kallerup Grusgrav A/S

Baldersbuen 16 A  
Hedehusene  
CVR-nr. 12 51 72 70

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Rolf Lindegaard Gregersen', written over a horizontal line.

Rolf Lindegaard Gregersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kallerup Grusgrav 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 29. marts 2016

### Direktion



Henrik Olsen  
direktør

### Bestyrelse



Rolf Lindgaard Gregersen  
formand



Birgit Olsen



Henrik Kristensen



Stig Kristensen



Henrik Olsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i Kallerup Grusgrav A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kallerup Grusgrav A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

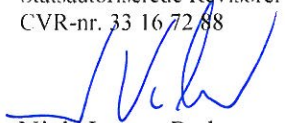
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Frederikssund, den 29. marts 2016

### **Lynge Pedersen & Gøttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88



Niels Lynge Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Kallerup Grusgrav A/S Baldersbuen 16 A Hedehusene  CVR-nr.: 12 51 72 70 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. september 1988 Hjemsted: Høje Taastrup
<b>Bestyrelse</b>	Rolf Lindegaard Gregersen, formand Birgit Olsen Henrik Kristensen Stig Kristensen Henrik Olsen
<b>Direktion</b>	Henrik Olsen, direktør
<b>Revision</b>	Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS Statsautoriserede Revisorer Torvet 6 3600 Frederikssund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er drift af grusgrav med salg af grusforekomster m.v. og i den forbindelse hermed modtagelse af uskadeligt byggeaffald til genbrug.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.948.019, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.140.295.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kallerup Grusgrav A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

	Brugstid
Bygninger	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Egenkapital - udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>762.813</b>	<b>4.340</b>
Personaleomkostninger	1	-2.857.733	-3.290
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-382.588	-383
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.477.508</b>	<b>667</b>
Finansielle indtægter	2	378	3
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	-25.062	-13
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.502.192</b>	<b>657</b>
Skat af årets resultat	4	554.173	-158
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.948.019</b>	<b>499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	2.100
Overført overskud		-1.948.019	-1.601
		<b>-1.948.019</b>	<b>499</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.705.062	2.705
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.182.380</u>	<u>1.565</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>3.887.442</b></u>	<u><b>4.270</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.887.442</b></u>	<u><b>4.270</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.451.876	1.557
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.132
Udskudt skatteaktiv		<u>473.856</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.925.732</b></u>	<u><b>3.689</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>666.484</b></u>	<u><b>811</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.592.216</b></u>	<u><b>4.500</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>6.479.658</b></u></u>	<u><u><b>8.770</b></u></u>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		4.640.295	4.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.100
<b>Egenkapital</b>	6	<b>5.140.295</b>	<b>7.089</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	80
Andre hensættelser		400.000	400
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>400.000</b>	<b>480</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.676	545
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.373	0
Selskabsskat		0	146
Anden gæld		420.314	510
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>939.363</b>	<b>1.201</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>939.363</b>	<b>1.201</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>6.479.658</b>	<b>8.770</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.581.681	2.962
Pensioner	189.095	211
Andre omkostninger til social sikring	48.124	60
Andre personaleomkostninger	<u>38.833</u>	<u>57</u>
	<b><u>2.857.733</u></b>	<b><u>3.290</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>378</u>	<u>3</u>
	<b><u>378</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.062</u>	<u>13</u>
	<b><u>25.062</u></b>	<b><u>13</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	147
Årets udskudte skat	<u>-554.173</u>	<u>11</u>
	<b><u>-554.173</u></b>	<b><u>158</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	4.543.000	4.105.493
Kostpris 31. december 2015	4.543.000	4.105.493
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.837.938	2.540.525
Årets afskrivninger	0	382.588
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.837.938	2.923.113
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>2.705.062</b>	<b>1.182.380</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	4.488.314	2.100.000	7.088.314
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.100.000	-2.100.000
Årets resultat	0	-1.948.019	0	-1.948.019
Tilskud fra koncern	0	2.100.000	0	2.100.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>4.640.295</b>	<b>0</b>	<b>5.140.295</b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Eventualposter mv.

Der er stillet en garanti på 832,5 tkr. af pengeinstitut overfor Region Hovedstaden vedrørende reetableringsforpligtigelser.

### Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 14.000 tkr., der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.