

**Kallerup Grusgrav A/S**

Baldersbuen 16 A  
2640 Hedehusene  
CVR-nr. 12 51 72 70

**Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019



Birgit Olsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

|                                            | <b>Side</b> |
|--------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2           |
| <br>                                       |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 5           |
| Ledelsesberetning                          | 6           |
| <br>                                       |             |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7           |
| 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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 12. marts 2019

### Direktion



Henrik Olsen

### Bestyrelse



Birgit Olsen  
formand



Henrik Olsen



Stig Kristensen



Hans Peder Landeværn Kristensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kallerup Grusgrav A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikssund, den 12. marts 2019

### **LPOG ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gottsche  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28605

## **Selskabsoplysninger**

|                   |                                                                                             |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>  | Kallerup Grusgrav A/S<br>Baldersbuen 16 A<br>2640 Hedehusene                                |
|                   | CVR-nr.: 12 51 72 70                                                                        |
|                   | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018                                             |
|                   | Stiftet: 1. september 1988                                                                  |
|                   | Hjemsted: Høje Taastrup                                                                     |
| <b>Bestyrelse</b> | Birgit Olsen, formand<br>Stig Kristensen<br>Hans Peder Landeværn Kristensen<br>Henrik Olsen |
| <b>Direktion</b>  | Henrik Olsen                                                                                |
| <b>Revision</b>   | LPOG ApS<br>Statsautoriserede Revisorer<br>Kilde Alle 22, 3. sal<br>3600 Frederikssund      |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er drift af grusgrav med salg af grusforekomster m.v. samt modtagelse af uskadeligt byggeaffald til genbrug.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 300.878, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 4.898.979.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.    | <u>2017</u><br>t.kr. |
|---------------------------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |             | <b>3.247.818</b>      | <b>1.884</b>         |
| Personaleomkostninger                             | 1           | -2.561.556            | -2.600               |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |             | <u>-235.008</u>       | <u>-235</u>          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |             | <b>451.254</b>        | <b>-951</b>          |
| Finansielle omkostninger                          | 2           | <u>-65.115</u>        | <u>-76</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>                          |             | <b>386.139</b>        | <b>-1.027</b>        |
| Skat af årets resultat                            | 3           | <u>-85.261</u>        | <u>223</u>           |
| <b>Årets resultat</b>                             |             | <b><u>300.878</u></b> | <b><u>-804</u></b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>        |             |                       |                      |
| Overført resultat                                 |             | <u>300.878</u>        | <u>-804</u>          |
|                                                   |             | <b><u>300.878</u></b> | <b><u>-804</u></b>   |

## Balance 31. december

|                                              | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.      | <u>2017</u><br>t.kr. |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                         |                      |
| Grunde og bygninger                          |             | 2.692.411               | 2.692                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 1.189.079               | 1.424                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4           | <u>3.881.490</u>        | <u>4.116</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u>3.881.490</u>        | <u>4.116</u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 1.361.001               | 1.537                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 38.442                  | 0                    |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 497.366                 | 621                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 20.220                  | 0                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>1.917.029</u>        | <u>2.158</u>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>405.657</u>          | <u>1.304</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u>2.322.686</u>        | <u>3.462</u>         |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u>6.204.176</u></u> | <u><u>7.578</u></u>  |

## Balance 31. december

|                                          | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.      | <u>2017</u><br>t.kr. |
|------------------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                      |
| Virksomhedskapital                       |             | 500.000                 | 500                  |
| Overført resultat                        |             | 4.398.979               | 4.098                |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5           | <u>4.898.979</u>        | <u>4.598</u>         |
| Andre hensættelser                       |             | 400.000                 | 400                  |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <u>400.000</u>          | <u>400</u>           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 279.378                 | 373                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 184.274                 | 1.813                |
| Anden gæld                               |             | 441.545                 | 394                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u>905.197</u>          | <u>2.580</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u>905.197</u>          | <u>2.580</u>         |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u><u>6.204.176</u></u> | <u><u>7.578</u></u>  |
| Eventualposter mv.                       | 6           |                         |                      |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 7           |                         |                      |

## Noter

|                                                   | <u>2018</u>             | <u>2017</u>         |
|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
|                                                   | kr.                     | t.kr.               |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                    |                         |                     |
| Lønninger                                         | 2.261.043               | 2.323               |
| Pensioner                                         | 216.599                 | 201                 |
| Andre omkostninger til social sikring             | 33.591                  | 41                  |
| Andre personaleomkostninger                       | <u>50.323</u>           | <u>35</u>           |
|                                                   | <b><u>2.561.556</u></b> | <b><u>2.600</u></b> |
| <br>                                              |                         |                     |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>5</u>                | <u>5</u>            |
| <br>                                              |                         |                     |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                         |                     |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 36.142                  | 50                  |
| Andre finansielle omkostninger                    | <u>28.973</u>           | <u>26</u>           |
|                                                   | <b><u>65.115</u></b>    | <b><u>76</u></b>    |
| <br>                                              |                         |                     |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                   |                         |                     |
| Årets udskudte skat                               | <u>85.261</u>           | <u>-223</u>         |
|                                                   | <b><u>85.261</u></b>    | <b><u>-223</u></b>  |

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

|                                                | Grunde og byg-<br>ninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018                        | 4.530.349                | 4.748.208                                     |
| Kostpris 31. december 2018                     | 4.530.349                | 4.748.208                                     |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018           | 1.837.938                | 3.324.121                                     |
| Årets afskrivninger                            | 0                        | 235.008                                       |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018        | 1.837.938                | 3.559.129                                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> | <b>2.692.411</b>         | <b>1.189.079</b>                              |



## Noter

### 5 Egenkapital

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018           | 500.000                 | 4.098.101            | 4.598.101        |
| Årets resultat                       | 0                       | 300.878              | 300.878          |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b> | <b>500.000</b>          | <b>4.398.979</b>     | <b>4.898.979</b> |

### 6 Eventualposter mv.

Der er stillet betalingsgaranti på 1.250 tkr. af pengeinstitut vedrørende reetableringsforpligtelser.

#### **Sambeskastning**

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

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 16.000 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi udgør 2.692 tkr. pr. 31. december 2018. Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.