

Lemvig Beton A/S

Fabriksvej 3
7620 Lemvig

CVR-nr. 16 27 88 90

Årsrapporten for 2015/16

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/11 2016

Ruth Berthelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lemvig Beton 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 8. november 2016

Direktion

Kristian Berthelsen
direktør

Bent G. Larsen
direktør

Bestyrelse

Ruth Berthelsen
formand

Kristian Berthelsen

Bent G. Larsen

Gerda Larsen

Lene Hoffmann

Anni Borg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lemvig Beton A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lemvig Beton A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Struer, den 8. november 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Karsten Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lemvig Beton A/S
Fabriksvej 3
7620 Lemvig

Telefon: 97 82 05 11

CVR-nr.: 16 27 88 90

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Lemvig

Binavne

Lemvig Container A/S
Lemvig Vognmandsforretning A/S
Nordvestjysk Firmarenovation A/S
NVF Renovation A/S
Struer Firmarenovation og Vognmandsforretning A/S

Bestyrelse

Ruth Berthelsen, formand
Kristian Berthelsen
Bent G. Larsen
Gerda Larsen
Lene Hoffmann
Anni Borg

Direktion

Kristian Berthelsen, direktør
Bent G. Larsen, direktør

Revision

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Ved Fjorden 25
7600 Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter 3 hovedafdelinger, nemlig

1. Betonværk med produktion og udkørsel af beton samt produktion af forskellige færdigvarer i beton.
2. Vognmandsforretning med bredt spekter af opgaver.
3. Miljøafdeling, der primært beskæftiger sig med firmarenovation med udlejning af containere, afhentning af og i nogen omfang bearbejdning af affald.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 2.343.976, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 15.124.154.

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 Lemvig Beton A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	20-80 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger..

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

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		23.917.647	18.195.135
Personaleomkostninger	1	-16.174.239	-14.301.981
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		7.743.408	3.893.154
Afskrivninger		-3.816.202	-3.518.095
Resultat før finansielle poster (EBIT)		3.927.206	375.059
Finansielle indtægter		58.264	72.633
Finansielle omkostninger		-981.343	-825.766
Resultat før skat		3.004.127	-378.074
Skat af årets resultat		-660.151	242.751
ÅRETS RESULTAT		2.343.976	-135.323
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.343.976	-135.323
		2.343.976	-135.323

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Goodwill		120.000	160.000
Immaterielle anlægsaktiver		120.000	160.000
Grunde og bygninger		15.007.160	13.298.167
Produktionsanlæg og maskiner		21.123.465	19.926.047
Materielle anlægsaktiver		36.130.625	33.224.214
Andre værdipapirer og kapitalandele		312.060	273.075
Finansielle anlægsaktiver		312.060	273.075
ANLÆGSAKTIVER		36.562.685	33.657.289
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		1.255.593	960.949
Færdigvarer og handelsvarer		890.267	429.968
Varebeholdninger		2.145.860	1.390.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.635.732	5.823.997
Andre tilgodehavender		29.611	355.760
Selskabsskat		15.226	19.104
Periodeafgrænsningsposter		477.342	405.456
Tilgodehavender		9.157.911	6.604.317
Værdipapirer		5.000	5.000
Værdipapirer		5.000	5.000
Likvide beholdninger		5.940	6.068
OMSÆTNINGSAKTIVER		11.314.711	8.006.302
AKTIVER		47.877.396	41.663.591

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital	2		
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Overført resultat		14.574.154	12.230.178
EGENKAPITAL		15.124.154	12.780.178
Hensættelse til udskudt skat		1.507.147	846.996
HENSATTE FORPLIGTELSER		1.507.147	846.996
Gæld til realkreditinstitutter		3.540.630	3.807.040
Andre kreditinstitutter		34.800	85.487
Leasingforpligtelser		7.289.715	5.943.517
Selskabsdeltagere og ledelse		1.202.566	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	12.067.711	9.836.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	2.045.583	1.857.470
Banker		5.870.250	6.487.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.677.718	2.725.973
Anden gæld		5.584.833	7.129.000
Kortfristede gældsforpligtelser		19.178.384	18.200.373
GÆLDSFORPLIGTELSER		31.246.095	28.036.417
PASSIVER		47.877.396	41.663.591
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	14.277.931	12.593.699
Pensioner	1.142.993	1.057.560
Andre omkostninger til social sikring	547.660	499.358
Andre personaleomkostninger	205.655	151.364
	<u>16.174.239</u>	<u>14.301.981</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	550.000	12.230.178	12.780.178
Årets resultat	0	2.343.976	2.343.976
Egenkapital 30. juni 2016	<u>550.000</u>	<u>14.574.154</u>	<u>15.124.154</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

100 A-aktier á kr. 500	50.000
1.000 B-aktier á kr. 500	500.000
	<u>550.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015 kr.	Gæld 30. juni 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	4.071.576	3.807.040	266.410	2.455.978
Andre kreditinstitutter	135.776	85.487	50.687	0
Leasingforpligtelser	7.486.162	8.903.275	1.613.560	1.645.010
Selskabsdeltagere og ledelse	0	1.317.492	114.926	680.980
	11.693.514	14.113.294	2.045.583	4.781.968

4 Eventualposter m.v.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.807, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 15.007.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 2.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 2.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsmateriel, varelager samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelse efter reglerne om virksomhedspant t.kr. 8.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2016 t.kr. 32.025.

Selvskyldnerkaution (kontokaution) er afgivet over for Lemvig Bygnings Genbrug ApS samt (kunde kaution) afgivet over for SFV af 1. juli 2014 ApS.