

Ellingegårdens Grusgrav ApS

Rustkammervej 80

4180 Sorø

CVR-nummer 17357433

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Ellingegårdens Grusgrav ApS
Rustkammervej 80
4180 Sorø

Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 17357433
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Bestyrelse

Lone Linding
Charlotte Henriksen
Robert Henriksen
Martin Henriksen
Karin Henriksen

Direktion

Lone Linding

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Ellingegårdens Grusgrav ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, 8. december 2022

Direktionen:

Lone Linding

Bestyrelsen:

Lone Linding
Formand

Charlotte Henriksen

Robert Henriksen

Martin Henriksen

Karin Henriksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ellingegårdens Grusgrav ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ellingegårdens Grusgrav ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, 8. december 2022

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Jesper Risom
Partner, Registreret revisor
mne15744

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været råstofudvinding i grusgrav.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Omsætningen har været tilfredsstillende og selskabet har reetableret ca. 80% af den samlede reetableringsforpligtelse.

Årets udvikling og resultat anses for meget tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
			(ej revideret)
<hr/>			
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	7.840.876	5.477
1	Personaleomkostninger	-1.418.886	-1.190
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-585.822	-496
	Resultat før finansielle poster	5.836.167	3.791
	Indtægter af andre kapitalandele	11.733	12
	Finansielle omkostninger	-133.962	-45
	Resultat før skat	5.713.939	3.758
	Skat af årets resultat	-1.259.836	-829
	Årets resultat	4.454.103	2.929
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	4.500.000	3.000
	Overført resultat	-45.897	-71
	Resultatdisponering i alt	4.454.103	2.929

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
			(ej revideret)
<hr/>			
	Aktiver pr. 30. september		
	Grunde og bygninger	2.000.000	2.000
2	Produktionsanlæg og maskiner	794.500	1.380
	Materielle anlægsaktiver	2.794.500	3.380
	Anlægsaktiver i alt	2.794.500	3.380
	Varebeholdning	50.000	50
	Varebeholdninger	50.000	50
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.928.813	1.416
	Tilgodehavender	1.928.813	1.416
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	530.838	626
	Værdipapirer og kapitalandele	530.838	626
	Likvide beholdninger	4.960.439	2.822
	Omsætningsaktiver i alt	7.470.091	4.914
	Aktiver i alt	10.264.591	8.294

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK (ej revideret)
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Reserve for opskrivninger	1.157.755	1.158
	Overført resultat	841.367	887
	Foreslået udbytte	4.500.000	3.000
	Egenkapital i alt	6.699.122	5.245
	Hensættelser til udskudt skat	301.613	347
	Hensatte forpligtelser	301.613	347
	Kreditinstitutter	0	29
	Andre pengekreditorer	853.718	854
4	Langfristede gældsforpligtelser	853.718	883
	Kreditinstitutter	0	201
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.896	487
	Selskabsskat	1.097.427	694
	Anden gæld	1.072.815	437
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.410.138	1.819
	Gældsforpligtelser i alt	3.263.856	2.702
	Passiver i alt	10.264.591	8.294
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for op- skrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september					
Saldo primo	200	1.158	887	3.000	5.245
Udbetalt udbytte	0	0	0	-3.000	-3.000
Årets resultat	0	0	-46	4.500	4.454
Egenkapital ultimo	200	1.158	841	4.500	6.699

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
		(ej revideret)

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.342.345	1.111
Andre omkostninger til social sikring	44.388	35
Øvrige personaleomkostninger	32.153	44
Personaleomkostninger i alt	1.418.886	1.190

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 4 beskæftigede (sidste år 4).

2 Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris 1. oktober	9.872.494	9.872
Tilgang i årets løb	1.295.000	0
Afgang i årets løb	-1.295.000	0
Kostpris 30. september	9.872.494	9.872
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-8.492.172	-7.996
Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	-1.165.500	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.165.500	0
Årets af- og nedskrivninger	-585.822	-496
Afskrivninger 30. september	-9.077.994	-8.492
Produktionsanlæg og maskiner i alt	794.500	1.380
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	0	275

3 Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele	626.333	630
Børsnoterede aktier i alt	626.333	630
Værdipapirer, kursregulering	-95.495	-4
Unoterede værdipapirer i alt	-95.495	-4
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	530.838	626

4 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	853.718	854
--	---------	-----

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
		(ej revideret)

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtelse til at reetablere grunden når udgravning af grusgraven er færdig. Selskabet foretager løbende reetablering og der resterer alene en mindre del.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 1.760, der giver pant i ejendom, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør TDKK 2.000. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Kreditinstitut har stillet garanti på TDKK 1.600 for Sorø Kommune vedrørende reetableringsudgifter efter udgravning af grusgrav.

Værdipapirer TDKK. 531 samt indestående på sikringskonto TDKK 220 er pantsat til sikkerhed for medlemværende med kreditinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Martin Henriksen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7cd51bfa-fbd2-43de-a59f-0f2d1519445d

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-12-12 08:37:00 UTC



Robert Henriksen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 55785d71-9bdc-4327-aac3-24a6b98ac241

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-12-12 08:39:59 UTC



Lone Linding (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: dc88006a-7c77-4bf8-a3d3-d298a23389f9

IP: 109.58.xxx.xxx

2022-12-12 09:31:12 UTC



Lone Linding (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: dc88006a-7c77-4bf8-a3d3-d298a23389f9

IP: 109.58.xxx.xxx

2022-12-12 09:31:12 UTC



Charlotte Blixenkroner Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7479327e-0da2-43c8-89c2-47197b1d4525

IP: 109.58.xxx.xxx

2022-12-12 11:27:26 UTC



Karin Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7b046399-a70a-41d1-aa14-8941439df7de

IP: 109.58.xxx.xxx

2022-12-12 11:37:48 UTC



Jesper Risom

Registreret revisor

Serienummer: CVR:29919801-RID:1159963775302

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-12-12 11:39:09 UTC



Lone Linding (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: dc88006a-7c77-4bf8-a3d3-d298a23389f9

IP: 109.58.xxx.xxx

2022-12-12 11:40:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: K4UAG-85DCN-HPUTJ-INI3B-MEZ63-CIESX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>