

Bregninge Ny Grusgrav Holding ApS

Frederiksholm 2
4470 Svebølle

CVR-nr. 25 83 89 71

Årsrapport for regnskabsåret
1. maj 2015 – 30. april 2016

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/9 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 – 30. april 2016	9
Balance 30. april 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 for Bregninge Ny Grusgrav Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 27. september 2016

Direktion:



Ove Gunner Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bregninge Ny Grusgrav Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bregninge Ny Grusgrav Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 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

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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg, den 27. september 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bregninge Ny Grusgrav Holding ApS
Frederiksholm 2
4470 Svebølle

CVR-nr. 25 83 89 71

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Ove Gunner Andersen

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Nordea A/S
Torvet 10
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier i datterselskabet Bregninge Ny Grusgrav, Svebølle A/S, samt at foretage andre finansielle investeringer. Aktiviteterne i Bregninge Ny Grusgrav, Svebølle A/S består i udgravning og handel med sten- og grusmateriel.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør tkr. 586 i forhold til tkr. 5.005 sidste år.

Resultatet, særligt det negative afkast af værdipapirbeholdningen, har ikke levet op til forventningerne, hvorfor årets resultat og den økonomiske udvikling ikke betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes for 2016/17 en forbedring i resultatet i forhold til 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bregninge Ny Grusgrav Holding ApS for perioden 1. maj 2015 – 30. april 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på selskaberne i forhold til den skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse

1. maj 2015 - 30. april 2016

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttoresultat		-34.375	-23
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		1.092.616	204
Andre finansielle indtægter	1	1.850.517	6.415
Finansielle omkostninger		2.451.886	279
Finansielle poster		491.247	6.340
Resultat før skat		456.872	6.317
Skat af årets resultat		-128.755	1.312
Årets resultat		585.627	5.005
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500
Overført resultat		-914.373	3.505
Disponeret		585.627	5.005

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	15.254.147	14.161
Finansielle anlægsaktiver		15.254.147	14.161
Anlægsaktiver		15.254.147	14.161
Mellemregning tilknyttede selskaber		4.531.241	8.322
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		683.260	150
Tilgodehavende selskabsskat		91.729	0
Tilgodehavender		5.306.230	8.472
Værdipapirer		44.879.091	46.118
Likvide beholdninger		1.013.143	457
Omsætningsaktiver		51.198.464	55.047
Aktiver i alt		66.452.611	69.208

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Virksomhedskapital		200.000	200
Udbytte		1.500.000	1.500
Overført resultat		64.707.611	65.624
Egenkapital	3	66.407.611	67.324
Skyldig selskabsskat		0	1.839
Omkostningskreditorer		45.000	45
Kortfristede gældsforpligtelser		45.000	1.884
Passiver i alt		66.452.611	69.208
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter	4		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Andre finansielle indtægter		tkr.
Renter mellemregning datterselskab	136.636	152
Øvrige finansielle indtægter	<u>1.713.881</u>	<u>6.263</u>
	<u>1.850.517</u>	<u>6.415</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		tkr.
Anskaffelsessum 1. maj	<u>18.574.321</u>	<u>18.574</u>
Værdiregulering 1. maj	-4.412.790	-4.615
Andel i resultat efter skat	<u>1.092.616</u>	<u>202</u>
Værdiregulering 30. april	<u>-3.320.174</u>	<u>-4.413</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>15.254.147</u>	<u>14.161</u>

Kapitalandelen kan specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Stemme og ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>
Bregninge Ny Grusgrav, Svebølle A/S	100%	Svebølle	A/S

Noter

	2016	2015
		tkr.
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	200.000	200
Virksomhedskapital 30. april	200.000	200
Ordinært udbytte		
Skyldigt ordinært udbytte 1. maj	1.500.000	1.500
Betalt udbytte i årets løb	-1.500.000	-1.500
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	1.500.000	1.500
Skyldigt ordinært udbytte 30. april	1.500.000	1.500
Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	65.621.984	62.119
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	-914.373	3.505
Overført resultat 30. april	64.707.611	65.624
Egenkapital i alt	66.407.611	67.324

4 Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "Skyldig selskabsskat". Såfremt der er overskydende skat, indregnes dette under tilgodehavender. Tilsvarende er datterselskabets andel af selskabsskatten indregnet under tilgodehavender.