

## Mogenstrup Grusgrav og Genbrugsindustri A/S

CVR-nummer 27278779

### Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. april 2016



---

Palle Andersen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Mogenstrup Grusgrav og Genbrugsindustri A/S

Galøvej 8

4340 Tølløse

Telefon: 5911 0115

Hjemstedskommune: Holbæk

CVR-nummer: 27278779

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Bestyrelse

John Ravn Christensen

Palle Andersen

Bo Ravn Christensen

Bang On Christensen

### Direktion

John Ravn Christensen

### Tilknyttede virksomheder

JRC Holding Holbæk ApS (moderselskab)

Thai-On ApS (Søsterselskab)

### Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland, Isefjords Allé 5, 4300 Holbæk

### Advokat

Advodan Holbæk

Kontaktperson: Advokat Palle Andersen

### Revisor

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab

Havnepladsen 6

4300 Holbæk

Kontaktperson:

Henrik Brusgaard

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mogenstrup Grusgrav og Genbrugsindustri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

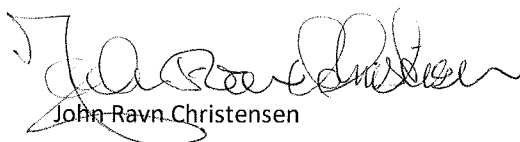
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, 17. marts 2016

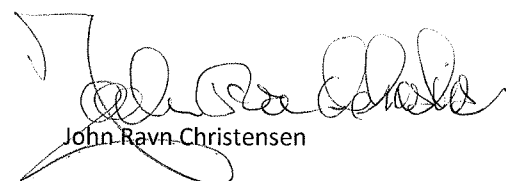
### Direktionen:

  
John Ravn Christensen

### Bestyrelsen:

  
Bo Ravn Christensen

  
Palle Andersen

  
John Ravn Christensen

Bangon Christensen  
Bang On Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Mogenstrup Grusgrav og Genbrugsindustri A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogenstrup Grusgrav og Genbrugsindustri A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, at 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 17. marts 2016

**Dansk Revision Holbæk**

Godkendt revisionspartnerselskab

Henrik Brusgaard

Partner/registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive grusgrav og forarbejde genbrugsmaterialer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

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 samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år - Scrapværdi TDKK 3422
Installationer	10 år
Grusgrav	Afskrives i takt med at gruset udvindes
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år – Scrapværdi TDKK 2.341

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

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **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.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering jordarealer efter udvinding af grus. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.576.266</b>	<b>4.257</b>
1	Personaleomkostninger	-2.359.626	-2.456
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.388.995	-1.417
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>827.645</b>	<b>383</b>
2	Finansielle indtægter	2.688.174	1.168
3	Finansielle omkostninger	-58.645	-109
	<b>Resultat før skat</b>	<b>3.457.173</b>	<b>1.443</b>
4	Skat af årets resultat	-788.038	-311
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.669.135</b>	<b>1.132</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	10.000.000	0
	Overført resultat	-7.330.865	1.132
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>2.669.135</b>	<b>1.132</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Grunde og bygninger	8.175.966	8.312
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.252.011	6.304
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>13.427.977</b>	<b>14.617</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>13.427.977</b>	<b>14.617</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.016.785	915
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.436.872	0
	Periodeafgrænsningsposter	119.202	71
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.572.859</b>	<b>986</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.500.794	4.645
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>7.500.794</b>	<b>4.645</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.987.540</b>	<b>4.274</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.061.192</b>	<b>9.905</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>27.489.170</b>	<b>24.522</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	9.786.086	17.117
	Foreslået udbytte	10.000.000	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>20.286.086</b>	<b>17.617</b>
6	Hensættelser til udskudt skat	985.238	1.068
	Andre hensatte forpligtelser	3.000.000	3.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>3.985.238</b>	<b>4.068</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	281.775	500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.450.806	1.461
7	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	851.610	339
	Anden gæld	633.655	537
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.217.845</b>	<b>2.836</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.203.083</b>	<b>6.905</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>27.489.170</b>	<b>24.522</b>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Løn og gager	2.147.942	2.223		
Pensioner	94.043	87		
Andre omkostninger til social sikring	117.641	146		
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>2.359.626</b>	<b>2.456</b>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	27.589	0		
Andre finansielle indtægter	2.660.585	1.168		
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>2.688.174</b>	<b>1.168</b>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Renter tilknyttede virksomheder	24.842	77		
Andre finansielle omkostninger	33.804	32		
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>58.645</b>	<b>109</b>		
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	871.239	362		
Regulering af udskudt skat	-83.201	-50		
Regulering af tidl. års skat	0	-1		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>788.038</b>	<b>311</b>		
<b>5 Egenkapital</b>	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt
	hedskapi-	resultat	udbytte	
	tal			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	17.117	0	17.617
Årets resultat	0	-7.331	10.000	2.669
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>9.786</b>	<b>10.000</b>	<b>20.286</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.  
Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 år

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
<b>6 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat, primo	1.068.439	1.120
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-83.201	-51
<b>Hensættelser til udskudt skat i alt</b>	<b>985.238</b>	<b>1.068</b>
<b>7 Selskabsskat til tilknyttede virksomheder</b>		
Selskabsskat, primo	339.343	0
Udbytteskat	-19.630	-23
Skat af årets resultat	871.239	362
Afregnet med tilknyttede virksomheder	-339.343	0
<b>Selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>851.610</b>	<b>339</b>
<b>8 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har forpligtelse til at retablere arealet ved udløb af gravetilladelse. Der er stillet garanti via Tryg Garanti på i alt TDKK 1.825 overfor Holbæk Kommune og Region Sjælland.		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet JRC Holding Holbæk ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		