

DK Beton A/S

Fredensvej 40, 4100 Ringsted

CVR-nr. 29 18 91 37

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2017

Dirigent



Peter Linderoth

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DK Beton A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

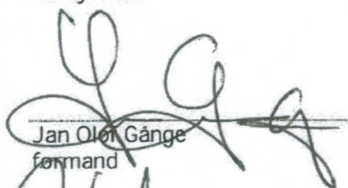
Ringsted, den 30. maj 2017

Direktion:

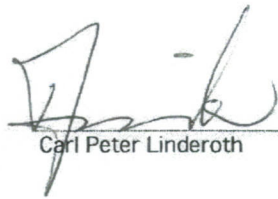


Niels Søndergaard-Pedersen


Bestyrelse:



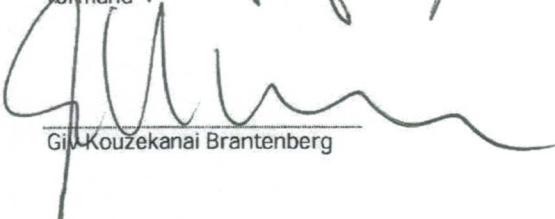
Jan Ole Gänge
formand



Carl Peter Linderoth



Hans Fredrik Myklestu



Givi Kouzekanai Brantenberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DK Beton A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DK Beton A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

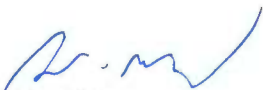
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

København, den 30. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Mogens Andreasen
statsaut. revisor


Alex Nissov
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Nettoomsætning	435.972	379.835	420.107	371.661	319.486
Resultat af primær drift	25.117	11.727	2.041	5.995	-889
Resultat af finansielle poster	-949	-1.434	-2.017	-1.719	-2.150
Årets resultat	26.594	12.715	808	4.552	-3.039
Aktiver					
Aktiver i alt	218.596	201.385	215.394	195.203	191.115
Investering i materielle anlægsaktiver	26.160	21.368	15.754	6.981	14.779
Egenkapital	115.126	88.532	75.817	75.009	70.458
Nøgletal					
Overskudsgrad	5,7 %	3,1 %	0,5 %	1,6 %	-0,3 %
Bruttomargin	19,5 %	17,9 %	13,5 %	15,2 %	15,2 %
Afkastningsgrad	11,9 %	5,6 %	1,0 %	3,1 %	2,3 %
Soliditetsgrad	52,5 %	44,0 %	35,2 %	38,4 %	36,9 %
Egenkapitalforrentning	26,5 %	15,5 %	1,1 %	6,3 %	-4,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	68	69	68	64	62

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Gennemsnitlige aktiver} \times 100}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at producere og distribuere beton med tilhørende pumpeydelse m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 435.972 t.kr. mod 379.835 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et overskud på 26.594 t.kr. mod 12.715 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december udviser en egenkapital på 115.126 t.kr.

Årets resultat lever op til forventningerne.

Påvirkning af det eksterne miljø

Beton er et miljøvenligt byggemateriale, der er fremstillet af naturens ressourcer. Beton fremstilles af sten, sand, cement, flyvaske, vand og tilsætningsstoffer.

De væsentligste miljøpåvirkninger fra betonproduktion er støj- og støvemission, processpildevand samt forbrug af vand og energi, herunder dieselforbrug til roterbiler.

Miljøpåvirkninger fra fabrikkernes betonproduktion reduceres løbende. Processpildevand genanvendes i stort omfang i betonproduktionen. Restproduktion af beton genanvendes eller knuses til genbrug som vejfyld. Støv og støj søges løbende reduceret ved at forbedre produktionsprocesserne. DK Betons geografiske dækning gør, at transportafstande kan minimeres.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der arbejdes løbende med udvikling af nye betonprodukter. DK Beton har via HeidelbergCement adgang til stor kompetence inden for forskning og udvikling af beton. DK Beton søger at udnytte denne viden og erfaring til at introducere nye innovative betonprodukter til den danske byggebranche.

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

Virksomheden har ikke politikker for samfundsansvar, herunder miljø- og klimapåvirkninger og menneskerettigheder. Der henvises til koncernens holdninger til samfundsansvar på HeidelbergCement.com under responsibility.

Mål og politikker for det underrepræsenterede køn

Bestyrelsen i DK Beton har fastsat et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 20 %, svarende til 1 ud af 5 medlemmer. Bestyrelsen arbejder efter, at måltallet skal være opnået i 2018.

Der er på nuværende tidspunkt ingen kvinder i bestyrelsen. Der har ikke været nyvalg af medlemmer til bestyrelsen i 2016.

Virksomhedens ledelse har vedtaget en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på de øvrige ledelsesniveauer. DK Betons personalepolitik er at fremme karrieremuligheder i virksomheden. DK Beton skal være en attraktiv arbejdsplads, hvor der for den enkelte medarbejder er sammenhæng mellem krav og kompetence samt mulighed for personlig udvikling. Dette uafhængigt af køn. Interne som eksterne ansættelsesprocedurer bidrager til lige rekrutteringsmuligheder samt fastholdelse af kvindelige ledere.

Konkret har virksomheden igangsat følgende tiltag for at øge andelen af kvindelige ledere:

- Support til udarbejdelse af individuelle karriereplaner
- Personalepolitik, der fremmer lige karrieremuligheder for begge køn
- Ansættelsesprocedurer, som bidrager til at sikre ensartede rekrutteringsmuligheder for begge køn.

Ledelsesberetning

Beretning

Som følge af disse tiltag er andelen af kvindelige ledere i DK Betons ledergruppe steget de seneste år. Virksomheden forventer som følge af de igangsatte tiltag, at andelen af kvindelige ledere på de øvrige ledelsesniveauer vil være svagt stigende de kommende år.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer et driftsresultat (EBITDA) i 2017 på et lidt lavere niveau end i 2016.

DK Beton forventer at fastholde og forbedre sin markedsposition ved at optimere på værdikæden med DK Betons kunder og leverandører. DK Beton arbejder på at have et langvarigt og nært samarbejde med sine kunder og leverandører. Selskabets omsætning forventes at ligge på et lavere niveau i 2017 i forhold til niveauet for 2016.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	435.972	379.835
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-337.721	-301.388
2	Andre eksterne omkostninger	-12.770	-10.560
	Bruttoresultat	85.481	67.887
3	Personaleomkostninger	-42.991	-40.716
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-17.373	-15.444
	Resultat af primær drift	25.117	11.727
5	Finansielle indtægter	195	141
6	Finansielle omkostninger	-1.144	-1.575
	Resultat før skat	24.168	10.293
7	Skat af årets resultat	2.426	2.422
	Årets resultat	26.594	12.715

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
8	Immaterielle aktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	313	0
	Goodwill	0	0
		<u>313</u>	<u>0</u>
9	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	41.157	39.279
	Produktionsanlæg og maskiner	84.141	78.194
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.810	2.423
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	5.516	10.977
		<u>132.624</u>	<u>130.873</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>132.936</u>	<u>130.873</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	7.442	7.236
		<u>7.442</u>	<u>7.236</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.749	53.580
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.346	1.021
10	Udskudte skatteaktiver	1.510	1.510
	Tilgodehavende selskabsskat	2.406	2.372
	Andre tilgodehavender	3.134	3.772
11	Periodeafgrænsningsposter	1.039	960
		<u>78.184</u>	<u>63.215</u>
	Likvide beholdninger	<u>33</u>	<u>61</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>85.659</u>	<u>70.512</u>
	AKTIVER I ALT	<u>218.596</u>	<u>201.385</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
12	Aktiekapital	43.825	43.825
	Overført resultat	71.301	44.707
	Egenkapital i alt	<u>115.126</u>	<u>88.532</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.263	31.563
	Gæld til tilknyttede virksomheder	42.450	72.875
	Anden gæld	12.757	8.415
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>103.470</u>	<u>112.853</u>
	Forpligtelser i alt	<u>103.470</u>	<u>112.853</u>
	PASSIVER I ALT	<u>218.596</u>	<u>201.385</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter
- 16 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

Note	t.kr.	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2016	43.825	44.707	88.532
16	Overført, jf. resultatdisponering	0	26.594	26.594
	Egenkapital 31. december 2016	<u>43.825</u>	<u>71.301</u>	<u>115.126</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 43.825 t.kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Beton A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor).

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 41 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Selskabet har desuden valgt at opstille balancen i kontoform med opdeling i lang- og kortfristede aktiver og passiver med tilpasning af sammenligningstallene for 2015.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrøm

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højere liggende modervirksomhed Heidelberg Cement AG, Tyskland.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

¹ Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser ved anvendelse af visse bestemmelser i årsregnskabsloven, som disse er ændret ved lov nr. 738 af 1. juni 2015 om ændring af årsregnskabsloven og forskellige andre love.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af beton og pumpeydeler mv. indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omkostninger råvarer og hjælpematerialer m.v.

Omkostning til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlæg 3 år

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20 år

Produktionsanlæg og maskiner 15 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Restværdien for immaterielle og materielle anlæg er 0 kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af HeidelbergCement AG's danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle aktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, værker og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver 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.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Indestående eller gæld på koncernens cash-pool ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår regnskabsposterne tilgodehavende eller gæld hos tilknyttede virksomheder.

I regnskabsposterne tilgodehavender og gæld til tilknyttede virksomheder indgår endvidere tilgodehavender og gæld til andre selskaber i HeidelbergCement koncernen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

t.kr.	2016	2015
2 Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor		
Honorar vedrørende lovpligtig revision	208	214
Andre ydelser	55	50
	<u>263</u>	<u>264</u>
3 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	37.158	35.168
Pensioner	3.589	3.379
Andre omkostninger til social sikring	488	493
Andre personaleomkostninger	1.756	1.676
	<u>42.991</u>	<u>40.716</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>68</u>	<u>69</u>
Vederlag til selskabets ledelse oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3, nr. 2.		
t.kr.	2016	2015
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5	21
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.148	15.423
Nedskrivning på materielle anlægsaktiver	1.220	0
	<u>17.373</u>	<u>15.444</u>
5 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinst	23	0
Andre finansielle indtægter	172	141
	<u>195</u>	<u>141</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.095	1.524
Andre finansielle omkostninger	49	51
	<u>1.144</u>	<u>1.575</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2016	2015
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.426	-2.442
Årets regulering af udskudt skat	0	20
	<u>-2.426</u>	<u>-2.422</u>

8 Immaterielle aktiver

t.kr.	Erhvervede Immaterielle anlægs- aktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2016	6.334	82.614	88.948
Tilgang	318	0	318
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>6.652</u>	<u>82.614</u>	<u>89.266</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	6.334	82.614	88.948
Afskrivninger	5	0	5
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>6.339</u>	<u>82.614</u>	<u>88.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>312</u>	<u>0</u>	<u>312</u>

9 Materielle aktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produkti- onsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægsak- tiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2016	95.388	313.551	13.307	10.978	433.223
Tilgang	6.470	19.690	0	0	26.160
Afgang	-1.580	0	-250	-5.462	-7.292
Kostpris 31. december 2016	<u>100.278</u>	<u>333.241</u>	<u>13.057</u>	<u>5.516</u>	<u>452.092</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	56.109	235.357	10.884	0	302.350
Afskrivninger	1.792	13.743	613	0	16.148
Nedskrivning	1.220	0	0	0	1.220
Afgang	0	0	-250	0	-250
Ned- og afskrivninger 31. decem- ber 2016	<u>59.121</u>	<u>249.100</u>	<u>11.247</u>	<u>0</u>	<u>319.468</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. de- cember 2016	<u>41.157</u>	<u>84.141</u>	<u>1.810</u>	<u>5.516</u>	<u>132.624</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Udskudt skatteaktiver

Udskudt skatteaktiver omfatter varebeholdninger, debitorer samt immaterielle og materielle aktiver.

Selskabet har pr. 31. december 2016 indregnet et udskudt skatteaktiv på i alt 1.510 t.kr. Det indregnede skatteaktiv udgøres af uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle.

Ledelsen har på baggrund af budgetterne vurderet det sandsynligt, at der vil være fremtidig skattepligtig indkomst til rådighed, hvori skatteaktivet kan udnyttes.

t.kr.	2016	2015
Udskudt skatteaktiv 1. januar	1.510	1.510
Årets regulering af udskudt skatteaktiv	0	0
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>1.510</u>	<u>1.510</u>

11 Periodeafgrænsningsposter

t.kr.	2016	2015
Øvrige forudbetalte omkostninger	622	590
Leverandør bonus og brændstof	417	370
	<u>1.039</u>	<u>960</u>

12 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 43.825 stk. A-aktier a nominelt 1.000 kr.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HeidelbergCement Danmark A/S som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede virksomhed for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Operationelle leasing- og lejeforpligtelser

Selskabets leasing- og lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser, 507 t.kr. (2015: 315 t. kr.) og operationelle leasingforpligtelser, 3.263 t.kr. (2015: 2.407 t. kr.).

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 31. december 2016.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

15 Nærtstående parter

DK Beton A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Heidelbergcement Danmark A/S, Fredensvej 40, 4100 Ringsted, der har bestemmende indflydelse i selskabet.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for HeidelbergCement AG der kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på hjemmesiden www.heidelbergcement.com.

Transaktioner med nærtstående parter

DK Beton A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	2016	2015
Salg af varer til tilknyttede virksomheder	2.615	1.253
Salg af tjenester til tilknyttede virksomheder	4.855	4.041
Køb af varer fra tilknyttede virksomheder	29.825	25.086
Køb af tjenester fra tilknyttede virksomheder	121.741	109.446
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.095	1.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.346	1.021
Gæld til tilknyttede virksomheder	42.450	72.875
16 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	26.594	12.715
	<u>26.594</u>	<u>12.715</u>