

---

# ***Dansk Grusgrav Materiel ApS***

Industrivej 2, 4241 Vemmelev

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 29 19 53 07

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/2 2016

Uffe Yring-Nielsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Grusgrav Materiel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 12. februar 2016

### **Direktion**

Uffe Yring-Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dansk Grusgrav Materiel ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Grusgrav Materiel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 12. februar 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Dansk Grusgrav Materiel ApS  
Industrivej 2  
4241 Vemmelev

CVR-nr.: 29 19 53 07  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Slagelse

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med maskiner, udstyr og tilbehør til bygge- og anlægsvirksomheder.

**Direktion**

Uffe Yring-Nielsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

**Advokat**

Advokathuset Slagelse  
Bredegade 31  
4200 Slagelse

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Nytorv 1  
4200 Slagelse

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.241.745</b>	<b>1.851.752</b>
Personaleomkostninger	1	-1.601.191	-1.605.178
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-109.263	-110.576
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-468.709</b>	<b>135.998</b>
Finansielle indtægter		0	492
Finansielle omkostninger		-251	-11.743
<b>Resultat før skat</b>		<b>-468.960</b>	<b>124.747</b>
Skat af årets resultat	2	100.616	-33.637
<b>Årets resultat</b>		<b>-368.344</b>	<b>91.110</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		1.000.000	600.000
Overført resultat		-1.368.344	-508.890
		<b>-368.344</b>	<b>91.110</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.331	283.526
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>184.331</b>	<b>283.526</b>
Andre tilgodehavender		51.450	51.450
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>51.450</b>	<b>51.450</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>235.781</b>	<b>334.976</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>478.485</b>	<b>519.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		711.067	1.052.708
Udskudt skatteaktiv	5	99.718	18.630
Selskabsskat		19.528	0
Periodeafgrænsningsposter		62.039	81.103
<b>Tilgodehavender</b>		<b>892.352</b>	<b>1.152.441</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>672.688</b>	<b>1.710.559</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.043.525</b>	<b>3.382.750</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.279.306</b>	<b>3.717.726</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		845.033	2.213.375
<b>Egenkapital</b>	4	<b>970.033</b>	<b>2.338.375</b>
Andre hensættelser		89.235	107.846
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>89.235</b>	<b>107.846</b>
Kreditinstitutter		8.153	19.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		575.504	328.152
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.444	30.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		671	643
Selskabsskat		0	19.602
Anden gæld		585.266	872.972
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.220.038</b>	<b>1.271.505</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.220.038</b>	<b>1.271.505</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.279.306</b>	<b>3.717.726</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

# Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.395.335	1.396.841
Pensioner	181.611	178.483
Andre personaleomkostninger	24.245	29.854
	<u><b>1.601.191</b></u>	<u><b>1.605.178</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-19.528	19.602
Årets udskudte skat	-81.088	14.035
	<u><b>-100.616</b></u>	<u><b>33.637</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		963.097
Tilgang i årets løb		<u>10.068</u>
Kostpris 31. december		<u>973.165</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		679.571
Årets afskrivninger		<u>109.263</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>788.834</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>184.331</b></u>

# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.213.377	2.338.377
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-368.344	-368.344
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>845.033</b>	<b>970.033</b>

## 5 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Materielle anlægsaktiver	-3.721	5.938
Garantiforpligtelser	-19.632	-25.344
Låneomkostninger	-17.116	-18.283
Periodeafgrænsningsposter	13.649	19.059
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-72.898	0
Overført til udskudt skatteaktiv	99.718	18.630
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	99.718	18.630
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>99.718</b>	<b>18.630</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.	<u>76.554</u>	<u>76.094</u>

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:

Selskabet har til sikkerhed for eventuelt mellemværende med pengeinstitut afgivet fordringspant på nominelt TDKK 3.000.

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernen sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Yring-Nielsen Holding ApS, 4220 Korsør

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Grusgrav Materiel ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# **Regnskabspraksis**

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 af- og nedskrivninger.

## Regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Regnskabspraksis**

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.