

---

# ***SEV Grusgrav ApS***

Tolderlundsvej 99, 5000 Odense C

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 30 08 26 99

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/3 2017

Peter Michael Hansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SEV Grusgrav ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. marts 2017

## Direktion

Peter Michael Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEV Grusgrav ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SEV Grusgrav ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Odense, den 14. marts 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen  
statsautoriseret revisor

Mette Plambech  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

SEV Grusgrav ApS  
Tolderlundsvej 99  
5000 Odense C

Telefon: 66 12 84 28

Telefax: 66 12 84 53

CVR-nr.: 30 08 26 99

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Fyn

## Direktion

Peter Michael Hansen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

## Pengeinstitut

Nordea

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for SEV Grusgrav ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive grusgavningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 256.899, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 726.920.

## Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2016/17. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2016/17, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2016/17. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt. Der henvises til omtalen i note 1.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 1.633. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening. Der henvises til note 2.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>489.756</b>	<b>379</b>
Administrationsomkostninger		-196.631	-175
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>293.125</b>	<b>204</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>293.125</b>	<b>204</b>
Finansielle indtægter	3	48.862	52
Finansielle omkostninger		-85.088	-138
<b>Resultat før skat</b>		<b>256.899</b>	<b>118</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>256.899</b>	<b>118</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		256.899	118
		<b>256.899</b>	<b>118</b>



## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Grunde og bygninger		15.000	15
Produktionsanlæg og maskiner		570.430	667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>585.430</b>	<b>682</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>585.430</b>	<b>682</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>166.425</b>	<b>169</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.423	1.536
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.621.205	1.320
Udskudt skatteaktiv		53.799	54
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.016.427</b>	<b>2.910</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.219</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.184.071</b>	<b>3.079</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.769.501</b>	<b>3.761</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		601.920	345
<b>Egenkapital</b>		<b>726.920</b>	<b>470</b>
Andre hensættelser		175.550	121
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>175.550</b>	<b>121</b>
Leasingforpligtelser		150.563	255
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>150.563</b>	<b>255</b>
Kreditinstitutter		1.295.783	1.909
Leasingforpligtelser	5	88.082	83
Leverandører af varer og tjenesteydelser		261.525	737
Selskabsskat		0	12
Anden gæld		71.078	174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.716.468</b>	<b>2.915</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.867.031</b>	<b>3.170</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.769.501</b>	<b>3.761</b>
Kapitalberedskab	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	345.021	470.021
Årets resultat	0	256.899	256.899
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>601.920</b>	<b>726.920</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskab

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2016/17. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2016/17, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2016/17. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

## 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 1.633. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening.

## 3 Finansielle indtægter

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	48.489	52
Andre finansielle indtægter	373	0
	<b>48.862</b>	<b>52</b>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	1.500.000	2.550.000	4.050.000
Tilgang i årets løb	0	91.500	91.500
Kostpris 30. september	1.500.000	2.641.500	4.141.500
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.485.000	1.884.049	3.369.049
Årets afskrivninger	0	187.021	187.021
Ned- og afskrivninger 30. september	1.485.000	2.071.070	3.556.070
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>15.000</b>	<b>570.430</b>	<b>585.430</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	431.851	939.755

# Noter til årsregnskabet

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	150.563	255
Langfristet del	<u>150.563</u>	<u>255</u>
Inden for 1 år	<u>88.082</u>	<u>83</u>
	<b><u>238.645</u></b>	<b><u>338</u></b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabets mellemværende med bankforbindelse, herunder garantistillelser.

4.971.028	3.503
-----------	-------

### Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti på kr. 360.000 og kr. 502.000 overfor Middelfart kommune, samt kr. 568.000 overfor Region Syddanmark for reetablering i forbindelse med råstofudvinding

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst

Der er afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabets mellemværende med bankforbindelse i alt TDKK 4.512.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SEV Grusgrav ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### 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.

## Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Grusgrav	2-3 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udsudt 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.



## **Regnskabspraksis**

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.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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