

GH Mørtel A/S

Fabriksvej 12, 1. sal, 8800 Viborg
CVR-nr. 30 54 16 42

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.03.16

palle Buhl Jørgensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

GH Mørtel A/S
Fabriksvej 12, 1. sal
8800 Viborg
Telefon: 87 27 09 00
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 30 54 16 42

Bestyrelse

Finn Bach, formand
Lene Christensen
Palle Buhl Jørgensen
John Staaling

Direktion

Per Dybdal Clausen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Modervirksomhed

Bach Gruppen A/S, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for GH Mørtel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. februar 2016

Direktionen

Per Dybdal Clausen

Bestyrelsen

Finn Bach
Formand

Lene Christensen

Palle Buhl Jørgensen

John Staaling

Til kapitalejeren i GH Mørtel A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for GH Mørtel A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viborg, den 22. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at fremstille og forhandle tørbeton, mørtel og tørtørtel.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har haft en markant aktivitetsfremgang og med en stigende avance, og samtidig er omkostningerne faldet, hvilket har medført en markant resultatfremgang.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 907.220 mod DKK -1.263.344 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.282.342.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2016.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	4.395.768	1.654.677
1	Personaleomkostninger	-3.194.677	-3.074.470
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.201.091	-1.419.793
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-359.305	-243.772
	Resultat af primær drift	841.786	-1.663.565
2	Andre finansielle indtægter	25.344	19.856
3	Andre finansielle omkostninger	-14.804	-34.200
	Resultat før skat	852.326	-1.677.909
4	Skat af årets resultat	54.894	414.565
	Årets resultat	907.220	-1.263.344
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	907.220	-1.263.344
	I alt	907.220	-1.263.344

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	513.993	516.993
	Produktionsanlæg og maskiner	10.282.790	10.491.153
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.541.545	1.689.487
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	596.800	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	12.935.128	12.697.633
	Anlægsaktiver i alt	12.935.128	12.697.633
	Råvarer og hjælpematerialer	611.198	808.061
	Varebeholdninger i alt	611.198	808.061
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	983.564	759.865
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.171.982	0
	Andre tilgodehavender	0	24.535
	Tilgodehavender i alt	2.155.546	784.400
	Likvide beholdninger	17.047	12.768
	Omsætningsaktiver i alt	2.783.791	1.605.229
	Aktiver i alt	15.718.919	14.302.862

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	10.682.342	9.775.122
6	Egenkapital i alt	11.282.342	10.375.122
	Hensættelser til udskudt skat	2.254.000	2.031.000
	Hensatte forpligtelser i alt	2.254.000	2.031.000
	Deposita	9.000	9.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.566.819	809.261
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	758.103
	Selskabsskat	197.612	0
	Anden gæld	409.146	320.376
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.182.577	1.896.740
	Gældsforpligtelser i alt	2.182.577	1.896.740
	Passiver i alt	15.718.919	14.302.862

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20	0 - 67
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10	0 - 95
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10	0 - 88

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.591.527	2.548.297
Pensioner	275.334	282.569
Andre omkostninger til social sikring	51.865	55.798
Personalemkostninger i øvrigt	275.951	187.806
I alt	3.194.677	3.074.470

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.843	19.856
Valutakursgevinst	1.501	0
I alt	25.344	19.856

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	6.489	22.460
Øvrige finansielle omkostninger	6.929	10.314
Valutakurstab	1.386	1.426
I alt	14.804	34.200

4. Skatter

Årets aktuelle skat	197.612	0
Årets udskudte skat	-43.506	-414.565
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-209.000	0
I alt	-54.894	-414.565

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 31.12.14	947.223	21.544.816	8.419.470	596.800
Kostpris pr. 31.12.15	947.223	21.544.816	8.419.470	596.800
Opskrivninger pr. 31.12.14	0	3.000.000	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.15	0	3.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	430.230	14.053.663	6.729.983	0
Afskrivninger i året	3.000	208.363	147.942	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	433.230	14.262.026	6.877.925	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	513.993	10.282.790	1.541.545	596.800
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.15	0	21.544.816	0	0

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	600.000	11.038.466
Forslag til resultatdisponering	0	-1.263.344
Saldo pr. 31.12.14	600.000	9.775.122

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	600.000	9.775.122
Forslag til resultatdisponering	0	907.220
Saldo pr. 31.12.15	600.000	10.682.342

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	3	200.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet F.B. Holding II Viborg ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabets driftsmidler og biler kan ikke pantsættes uden kreditinstituttets samtykke.

9. Nærtstående parter

GH Mørtel A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Bach Gruppen A/S Viborg og det ultimative moderselskab F.B. Holding II Viborg ApS, Viborg.