

Hillerslev Kalkværk ApS

Lynggaardsvej 1A

7700 Thisted

CVR-nr. 30547292

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2016

Leif Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Hillerslev Kalkværk ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | Hillerslev Kalkværk ApS Lynggaardsvej 1A 7700 Thisted |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Leif Møller |
| Moderselskab | LM Kalk Holding ApS Mallevej 60, Sennels 7700 Thisted |
| Revisor | REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted |
| Kontaktpersoner | Jens Damsgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor |
| Advokat | Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted |
| Pengeinstitut | Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted |

Hillerslev Kalkværk ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hillerslev Kalkværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sennels, den 27. maj 2016

Direktion

Leif Møller

Hillerslev Kalkværk ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hillerslev Kalkværk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerslev Kalkværk ApS 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, 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, 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.

Thisted, den 27. maj 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hillerslev Kalkværk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, tab på debitorer, bildrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 20-50 år | 4.555.000 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-25 år | 305.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år | 0 |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 469.017 | 1.447.810 |
| Personaleomkostninger | 1 | -582.251 | -519.375 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -173.734 | -173.961 |
| Driftsresultat | | -286.968 | 754.474 |
| Finansielle indtægter | | -459 | 1.710 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -86.668 | -87.448 |
| Resultat før skat | | -374.095 | 668.736 |
| Skat af årets resultat | 4 | 80.771 | -165.633 |
| Årets resultat | | -293.324 | 503.103 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 500.000 |
| Overført resultat | | -293.324 | 3.103 |
| | | -293.324 | 503.103 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 9.550.975 | 9.648.774 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 523.693 | 575.760 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.825 | 6.893 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | 569.386 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 10.648.879 | 10.231.427 |
| Anlægsaktiver | | 10.648.879 | 10.231.427 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 477.500 | 503.000 |
| Varebeholdninger | | 477.500 | 503.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 87.290 | 213.098 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 42.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 9.497 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 67.633 | 12.471 |
| Tilgodehavender | | 206.420 | 225.569 |
| Likvide beholdninger | | 948 | 211.398 |
| Omsætningsaktiver | | 684.868 | 939.967 |
| Aktiver | | 11.333.747 | 11.171.394 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 198.000 | 198.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 2.597.670 | 2.597.670 |
| Overført resultat | 5 | 5.940.417 | 6.233.740 |
| Udbytte for regnskabsåret | 6 | 0 | 500.000 |
| Egenkapital | | 8.736.087 | 9.529.410 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 100.887 | 181.658 |
| Hensatte forpligtelser | | 100.887 | 181.658 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 319.625 | 338.053 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 319.625 | 338.053 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 18.428 | 17.869 |
| Gæld til banker | | 545.121 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 658.836 | 111.150 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 892.258 | 483.830 |
| Selskabsskat | | 0 | 145.417 |
| Anden gæld | | 62.505 | 364.007 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.177.148 | 1.122.273 |
| Gældsforpligtelser | | 2.496.773 | 1.460.326 |
| Passiver | | 11.333.747 | 11.171.394 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 9 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 510.972 | 449.123 | |
| Pensioner | 56.687 | 56.212 | |
| Omkostninger til social sikring | 4.153 | 4.010 | |
| Andre personaleomkostninger | 10.439 | 10.030 | |
| | <u>582.251</u> | <u>519.375</u> | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 97.799 | 89.919 | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 73.867 | 69.747 | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.068 | 1.379 | |
| Fortjeneste/tab anlægsaktiver | 0 | 12.916 | |
| | <u>173.734</u> | <u>173.961</u> | |
| 3. Finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttet virksomhed | 14.348 | 5.708 | |
| Andre finansielle omkostninger | 72.320 | 81.740 | |
| | <u>86.668</u> | <u>87.448</u> | |
| 4. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 167.417 | |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | -80.771 | -1.784 | |
| | <u>-80.771</u> | <u>165.633</u> | |
| 5. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | 6.233.741 | 6.230.637 | |
| Årets tilgang | 0 | 3.103 | |
| Årets afgang | -293.324 | 0 | |
| Saldo ultimo | <u>5.940.417</u> | <u>6.233.740</u> | |
| 6. Udbytte for regnskabsåret | | | |
| Saldo primo | 500.000 | 500.000 | |
| Årets tilgang | 0 | 500.000 | |
| Årets afgang | -500.000 | -500.000 | |
| Saldo ultimo | <u>0</u> | <u>500.000</u> | |
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 319.625 | 18.428 | 245.502 |
| | <u>319.625</u> | <u>18.428</u> | <u>245.502</u> |

Noter

2015

2014

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter 338 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 9.551 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 5.620 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt 5.120 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for reetablering af jordarealer er der af pengeinstitut stillet garantier overfor Thisted Kommune på tkr. 2.457.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er produktion og salg af kalk.