



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Glim Sten og Grus ApS

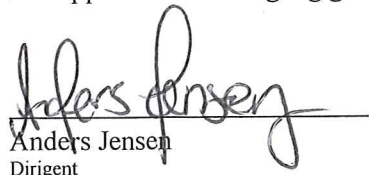
Øde Hastrup Vej 48, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 07 75 08

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.


Anders Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Glim Sten og Grus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. september 2016

Direktion


Jørgen Jensen


Anders Jensen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Glim Sten og Grus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glim Sten og Grus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

København, den 12. september 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41



Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Glim Sten og Grus ApS
Øde Hastrup Vej 48
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31 07 75 08
Stiftet: 3. december 2007
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
9. regnskabsår

Direktion

Jørgen Jensen
Anders Jensen, Direktør

Revision

Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Modervirksomhed

AC og J Holding ApS



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje og drive landbrug, herunder bortforpagtning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for rimeligt tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	139.614	150.555
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.000	-20.000
1 Andre finansielle omkostninger	<u>-471.891</u>	<u>-340.473</u>
Resultat før skat	-352.277	-209.918
2 Skat af årets resultat	<u>77.506</u>	<u>49.350</u>
Årets resultat	<u>-274.771</u>	<u>-160.568</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-274.771</u>	<u>-160.568</u>
Disponeret i alt	<u>-274.771</u>	<u>-160.568</u>



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.529.310	0
Grunde og bygninger	24.305.882	24.147.762
Materielle anlægsaktiver i alt	25.835.192	24.147.762
Anlægsaktiver i alt	25.835.192	24.147.762
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	77.506	49.350
Andre tilgodehavender	0	12.000
Tilgodehavender i alt	77.506	61.350
Likvide beholdninger	31.757	53.784
Omsætningsaktiver i alt	109.263	115.134
Aktiver i alt	25.944.455	24.262.896



Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	1.254.302	1.529.073
Egenkapital i alt	1.379.302	1.654.073
Gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	7.672.833	8.142.603
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.672.833	8.142.603
Kortfristet del af langfristet gæld	450.000	450.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.411.570	13.978.043
Anden gæld	29.500	37.177
Periodeafgrænsningsposter	1.250	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.892.320	14.466.220
Gældsforpligtelser i alt	24.565.153	22.608.823
Passiver i alt	25.944.455	24.262.896
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		



Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	432.169	165.997
Andre renteomkostninger	39.722	174.476
	<u>471.891</u>	<u>340.473</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-77.506	-49.350
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
	<u>-77.506</u>	<u>-49.350</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015	33.753.617	27.753.617
Tilgang i årets løb	178.120	6.000.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>33.931.737</u>	<u>33.753.617</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	-9.605.855	-9.585.855
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>-9.625.855</u>	<u>-9.605.855</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>24.305.882</u>	<u>24.147.762</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	70.200	70.200
Kostpris 30. juni 2016	<u>70.200</u>	<u>70.200</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	-70.200	-70.200
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>-70.200</u>	<u>-70.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
5. Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	1.529.310	0		
Kostpris 30. juni 2016	1.529.310	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.529.310	0		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	1.529.073	1.689.641		
Årets overførte overskud eller underskud	-274.771	-160.568		
	1.254.302	1.529.073		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Prioritetsgæld	450.000	5.892.000	8.122.833	8.592.603
	450.000	5.892.000	8.122.833	8.592.603

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor Nordea Realkredit A/S er der tinglyst pantebreve på kr. 9.270.000 i ejendommen.

Selskabet kautionerer for Jørgen Jensen Sten og Grus ApS' og Roskilde Sten og Grus ApS' bankgæld på i alt max t.kr. 5.000.



Noter

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AC og J Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glim Sten og Grus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme, forpagtning samt langbrugsstøtte, indregnes i resultatopgørelsen i den periode som indtægten vedrører.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsdrift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Glim Sten og Grus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.