

Grønning Mørtelværk ApS

Nørreallé 21, 7980 Vils

CVR-nr. 31 58 90 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

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

Erik Yde Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Grønning Mørtelværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vils, den 11. maj 2016

Direktion

Erik Yde Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Grønning Mørtelværk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grønning Mørtelværk ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Nykøbing Mors, den 11. maj 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grønning Mørtelværk ApS Nørreallé 21 7980 Vils CVR-nr.: 31 58 90 29 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Yde Larsen, direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Modervirksomhed	Vils Entreprenørforretning A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive råstofindvinding.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grønning Mørtelværk 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives systematisk ud fra antal producerede enheder. Rettighederne forventes fuldt ud afskrevet indenfor 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

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 Grønning Mørtelværk 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.286.425	1.223.349
1 Personaleomkostninger	-892.106	-931.393
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-420.607	-254.604
Driftsresultat	-26.288	37.352
Andre finansielle omkostninger	-9.439	-17.324
Resultat før skat	-35.727	20.028
2 Skat af årets resultat	7.860	-3.897
Årets resultat	-27.867	16.131
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	16.131
Disponeret fra overført resultat	-27.867	0
Disponeret i alt	-27.867	16.131

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede rettigheder	315.968	300.000
3	Goodwill	<u>100.000</u>	<u>140.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>415.968</u>	<u>440.000</u>
4	Produktionsanlæg og maskiner	319.871	487.746
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>41.013</u>	<u>57.417</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>360.884</u>	<u>545.163</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>776.852</u>	<u>985.163</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>979.743</u>	<u>927.897</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>979.743</u>	<u>927.897</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	167.639	416.633
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>81.180</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>167.639</u>	<u>497.813</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.786</u>	<u>1.876</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.155.168</u>	<u>1.427.586</u>
	Aktiver i alt	<u>1.932.020</u>	<u>2.412.749</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	38.572	66.439
Egenkapital i alt	<u>163.572</u>	<u>191.439</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.739	11.599
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.739</u>	<u>11.599</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	212.220	155.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.206	455.015
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.013.505	1.330.282
Anden gæld	340.778	269.226
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.764.709</u>	<u>2.209.711</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.764.709</u>	<u>2.209.711</u>
Passiver i alt	<u>1.932.020</u>	<u>2.412.749</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	758.568	797.545
Pensioner	92.813	91.437
Andre omkostninger til social sikring	6.748	6.700
Personaleomkostninger i øvrigt	33.977	35.711
	<u>892.106</u>	<u>931.393</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-7.860	3.897
	<u>-7.860</u>	<u>3.897</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Erhvervede ret-</u>	<u>Goodwill</u>
	<u>tigheder</u>	
Kostpris 1. januar 2015	300.000	400.000
Tilgang	331.937	0
Kostpris 31. december 2015	<u>631.937</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	260.000
Årets afskrivninger	315.969	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>315.969</u>	<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>315.968</u>	<u>100.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.158.751	303.363
Afgang	-237.500	-50.000
Kostpris 31. december 2015	2.921.251	253.363
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.671.005	245.946
Årets afskrivninger	167.875	16.404
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	-50.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-237.500	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	2.601.380	212.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	319.871	41.013
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen indenfor de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	66.439	50.308
Årets overførte overskud eller underskud	-27.867	16.131
	38.572	66.439

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EYL Holding ApS, CVR-nr. 26877814 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

• **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

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