

DK Råstof ApS

Engmarksvej 26, Jerlev

7100 Vejle

CVR-nr. 31 60 37 06

Årsrapport 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den / 20/4 2016



Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DK Råstof ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. april 2016

Direktion



Lars Rindom Nielsen



Palle Staal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DK Råstof ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DK Råstof 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 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 - 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.

Kolding, den 20. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Torben Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

DK Råstof ApS
Engmarksvej 26, Jerlev
7100 Vejle
CVR-nr.: 31 60 37 06
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vejle

Direktion

Lars Rindom Nielsen
Palle Staal

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Sydbank
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	4.536	3.967	2.944
Resultat før af- og nedskrivninger	2.497	2.074	1.437
Resultat før finansielle poster	2.116	1.734	1.306
Årets resultat	1.602	1.281	932
Balance			
Balancesum	5.373	3.573	2.397
Investering i materielle anlægsaktiver	0	768	88
Egenkapital	3.440	1.838	557
Investering i leasingaktiver	0	0	900
Afkastningsgrad	47,3%	58,1%	51,5%
Soliditetsgrad	64,0%	51,4%	23,2%
Forrentning af egenkapital	60,7%	107,0%	1.029,8%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i udgravning og handel med sten- og grusmaterialer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.602.187, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.439.689.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DK Råstof ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af sten- og grusmaterialer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af råstofafgift og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer samt bundpenge til lodsejer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driften af maskiner i grusgraven, leasing, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt provisioner vedrørende bankgarantier.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger, som måles til kostpris, afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5-7 år, hvilket svarer til perioden for graverettigheder.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar	5-6 2/3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er finansiel leasing. Ydelser i forbindelse med finansiel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. 1. gangs leasingydelser er aktiveret under periodeafgrænsningsposter og udgiftsføres over leasingperioden. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende finansielle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.535.603	3.967.341
Personaleomkostninger	1	<u>-2.038.217</u>	<u>-1.892.987</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.497.386	2.074.354
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-291.037	-249.287
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-90.600</u>	<u>-90.600</u>
Resultat før finansielle poster		2.115.749	1.734.467
Finansielle indtægter		400	700
Finansielle omkostninger		<u>-26.670</u>	<u>-38.569</u>
Resultat før skat		2.089.479	1.696.598
Skat af årets resultat	2	<u>-487.292</u>	<u>-415.651</u>
Årets resultat		<u>1.602.187</u>	<u>1.280.947</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		900.000	0
Overført resultat		<u>702.187</u>	<u>1.280.947</u>
		<u>1.602.187</u>	<u>1.280.947</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
	3		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		169.786	240.653
Udviklingsprojekter under udførelse		389.812	0
		<u>559.598</u>	<u>240.653</u>
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		629.740	849.906
		<u>629.740</u>	<u>849.906</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.189.338</u>	<u>1.090.559</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		352.638	419.370
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.406.024	468.443
Periodeafgrænsningsposter		201.367	298.267
		<u>2.960.029</u>	<u>1.186.080</u>
Likvide beholdninger		<u>1.723.833</u>	<u>1.296.431</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.683.862</u>	<u>2.482.511</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.873.200</u>	<u>3.573.070</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.039.689	1.337.503
Foreslået udbytte for regnskabsåret		900.000	0
Egenkapital i alt		3.439.689	1.837.503
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		60.980	91.017
Hensatte forpligtelser i alt		60.980	91.017
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.063.178	722.755
Selskabsskat		517.330	105.298
Anden gæld		792.023	816.497
		2.372.531	1.644.550
Gældsforpligtelser i alt		2.372.531	1.644.550
PASSIVER I ALT		5.873.200	3.573.070
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.779.793	1.650.160
Pensioner	218.219	205.915
Andre omkostninger til social sikring	40.205	36.912
	<u>2.038.217</u>	<u>1.892.987</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	517.329	420.298
Årets udskudte skat	-30.037	-4.647
	<u>487.292</u>	<u>415.651</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2015	433.076	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>389.812</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>433.076</u>	<u>389.812</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	192.423	0
Årets afskrivninger	<u>70.867</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>263.290</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>169.786</u>	<u>389.812</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.109.731</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.109.731</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	259.821
Årets afskrivninger	<u>220.170</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>479.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>629.740</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.337.502	0	1.837.502
Årets resultat	<u>0</u>	<u>702.187</u>	<u>900.000</u>	<u>1.602.187</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>2.039.689</u></u>	<u><u>900.000</u></u>	<u><u>3.439.689</u></u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hesselkær Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. januar 2016 eller senere.

Til sikkerhed for reetableringsforpligtelse er der afgivet betalingsgarantier overfor Vejle Kommune kr. 1.700.000.

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i gennemsnit 24 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 48 ialt t.kr. 1.559 incl. scrapværdi.

Selskabet har stillet kaution for alt bankmellemværende i Palle Staal Transport ApS.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på kr. 1.000.000 i simple fordringer, varelagre og driftsmateriel, hvis bogførte værdi udgør kr. 2.921.815.