Ho Bugt, Sand & Grus A/S

Kjelstvej 17, 6852 Billum

CVR-nr. 32 31 18 73

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. september 2016

Som dirigent:

Lene Skov Nielsen

.....

Lene Nielsen

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsesberetning 4
Oplysninger om selskabet 4
Beretning 5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 6
Resultatopgørelse 6
Balance 7
Egenkapitalopgørelse 9
Noter 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ho Bugt, Sand & Grus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 12. september 2016
Direktion:

Bjarne Nielsen
direktør

Bestyrelse:

Lene Nielsen	Bjarne Nielsen	Svend Nielsen
formand		

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ho Bugt, Sand & Grus A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ho Bugt, Sand & Grus A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 12. september 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Per Antonsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ho Bugt, Sand & Grus A/S
Adresse, postnr., by	Kjelstvej 17, 6852 Billum
CVR-nr.	32 31 18 73
Stiftet	9. februar 2011
Hjemstedskommune	Varde
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Lene Nielsen, formand Bjarne Nielsen Svend Nielsen
Direktion	Bjarne Nielsen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er råstofudvinding af sand og grus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 120.713 kr. mod 622.192 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 621.311 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	408.998	1.045.310
2	Personaleomkostninger	0	-2.066
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-227.660	-195.401
	Resultat af primær drift	181.338	847.843
3	Finansielle indtægter	4.124	0
	Finansielle omkostninger	-30.698	-49.833
	Resultat før skat	154.764	798.010
4	Skat af årets resultat	-34.051	-175.818
	Årets resultat	120.713	622.192
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	120.000	175.000
	Overført resultat	713	447.192
		120.713	622.192

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	926.576	824.236
		926.576	824.236
	Anlægsaktiver i alt	926.576	824.236
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	98.000	95.070
		98.000	95.070
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.718	266.033
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	304.628	0
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	19.526
		714.346	285.559
	Likvide beholdninger	606.139	939.027
	Omsætningsaktiver i alt	1.418.485	1.319.656
	AKTIVER I ALT	2.345.061	2.143.892

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.311	598
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	120.000	175.000
	Egenkapital i alt	621.311	675.598
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	84.344	50.293
	Andre hensatte forpligtelser	313.500	256.500
	Hensatte forpligtelser i alt	397.844	306.793
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	179.210	287.073
		179.210	287.073
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	343.137	310.283
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.052	28.618
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.262
	Anden gæld	683.507	534.265
		1.146.696	874.428
	Gældsforpligtelser i alt	1.325.906	1.161.501
	PASSIVER I ALT	2.345.061	2.143.892

1 Anvendt regnskabspraksis
7 Sikkerhedsstillelser
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	500.000	-446.594	0	53.406
Årets resultat	0	447.192	175.000	622.192
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	598	175.000	675.598
Årets resultat	0	713	120.000	120.713
Udloddet udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	1.311	120.000	621.311

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ho Bugt, Sand & Grus A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingaftaler

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af sand og grus indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner og udstyr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til retablering af grusgrav. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

	kr.	2015/16	2014/15
2	**Personaleomkostninger**		
	Andre omkostninger til social sikring	0	2.066
		0	2.066
3	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.124	0
		4.124	0
4	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.262
	Årets regulering af udskudt skat	34.051	174.556
		34.051	175.818

5	**Materielle anlægsaktiver**	
	kr.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**
	Kostpris 1. juli 2015	1.637.004
	Tilgang i årets løb	330.000
	Kostpris 30. juni 2016	1.967.004
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	812.768
	Årets afskrivninger	227.660
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.040.428
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	926.576
	I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	922.458

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.		2015/16	2014/15
6	**Selskabskapital**		
	Selskabskapitalen er fordelt således:		
	Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
		500.000	500.000

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er udstedt skadesløsbrev med virksomhedspant på 1.770 t.kr. omfattende materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 udgør 492 t.kr.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale om graverettigheder og efterfølgende køb af arealet, hvorpå der udvindes sand og grus. Restforpligtelsen udgør 2.020 t.kr. pr. 30. juni 2016.

Selskabet har afgivet garanti for retablering vedrørende indgået grusgravningskontrakt for i alt 570 t.kr. Pr. 30 . juni 2016 er der hensat 314 t.kr. til retablering af arealer.