

Kongerslev Kalk A/S

Vildmosevej 13, 9293 Kongerslev
CVR-nr. 32 60 58 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.10.16

Lisbeth Svendsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Kongerslev Kalk A/S
Vildmosevej 13
9293 Kongerslev
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 32 60 58 18

Bestyrelse

Direktør Lisbeth Svendsen
Direktør Bent Andersen
Direktør Lars Stig Andersen
Christian Janner Olesen
Lars Andersen
Marianne Skalborg Andersen
Helle Guldbæk

Direktion

Direktør Lisbeth Svendsen
Direktør Bent Andersen
Direktør Lars Stig Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Andelskassers Bank
Jyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Kongerslev Kalk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 11. oktober 2016

Direktionen

Lisbeth Svendsen
Direktør

Bent Andersen
Direktør

Lars Stig Andersen
Direktør

Bestyrelsen

Lisbeth Svendsen
Direktør

Bent Andersen
Direktør

Lars Stig Andersen
Direktør

Christian Janner Olesen
Formand

Lars Andersen

Marianne Skalborg Andersen

Helle Guldbæk

Til kapitalejerne i Kongerslev Kalk A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Kongerslev Kalk A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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.

Hobro, den 11. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i udvinding og forarbejdning af kalk samt bearbejdning og handel med kalkprodukter m.v.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 8.931.407 mod DKK 9.388.073 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 54.955.783.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	28.486.073	27.498.638
1	Personaleomkostninger	-12.184.512	-10.578.518
	Resultat før af- og nedskrivninger	16.301.561	16.920.120
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.650.896	-4.663.807
	Resultat af primær drift	11.650.665	12.256.313
	Andre finansielle indtægter	17.395	97.462
	Andre finansielle omkostninger	-204.471	-103.938
	Finansielle poster i alt	-187.076	-6.476
	Resultat før skat	11.463.589	12.249.837
2	Skat af årets resultat	-2.532.182	-2.861.764
	Årets resultat	8.931.407	9.388.073

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.000.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	15.000.000	0
Overført resultat	-12.068.593	9.388.073
I alt	8.931.407	9.388.073

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Erhvervede rettigheder	9.500	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	9.500	0
Grunde og bygninger	25.169.983	26.281.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.403.730	11.158.799
3 Materielle anlægsaktiver i alt	39.573.713	37.440.554
Andre tilgodehavender	117.433	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	117.433	0
Anlægsaktiver i alt	39.700.646	37.440.554
Råvarer og hjælpematerialer	13.562.746	14.804.408
Varebeholdninger i alt	13.562.746	14.804.408
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.955.324	14.149.949
Andre tilgodehavender	426.096	390.388
Periodeafgrænsningsposter	120.285	356.237
Tilgodehavender i alt	13.501.705	14.896.574
Andre værdipapirer og kapitalandele	470.772	534.087
Værdipapirer og kapitalandele i alt	470.772	534.087
Likvide beholdninger	44.226	7.026.167
Omsætningsaktiver i alt	27.579.449	37.261.236
Aktiver i alt	67.280.095	74.701.790

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.200.000	1.200.000
	Overført resultat	47.755.783	59.824.376
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.000.000	0
4	Egenkapital i alt	54.955.783	61.024.376
	Hensættelser til udskudt skat	822.309	760.397
	Hensatte forpligtelser i alt	822.309	760.397
	Gæld til kreditinstitutter	818.499	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.427.427	5.418.447
	Selskabsskat	2.135.154	2.718.292
	Anden gæld	4.120.923	4.780.278
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.502.003	12.917.017
	Gældsforpligtelser i alt	11.502.003	12.917.017
	Passiver i alt	67.280.095	74.701.790

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har for regnskabsåret 2015/16 førtidsimplementeret følgende regler i årsregnskabsloven:

- Nye størrelsesgrænser og beregningsmetoder

Konsekvenserne af den ændrede regnskabspraksis er beskrevet yderligere under afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis".

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte blevet indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30.06.16 på t.DKK 6.000.

Sammenligningstal for 2014/15 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter for så vidt angår ændring af regnskabspraksis vedrørende forslag til udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Bygninger	10-25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kalk som indvindes på store åbne flader til tørring værdiansættes efter skøn.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte og indirekte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	10.222.481	8.777.128
Pensioner	1.383.492	1.191.360
Andre omkostninger til social sikring	284.360	342.397
Personaleomkostninger i øvrigt	294.179	267.633
I alt	12.184.512	10.578.518

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	27	23
--	----	----

2. Skatter

Årets aktuelle skat	2.470.270	2.991.292
Årets udskudte skat	61.912	-129.528
I alt	2.532.182	2.861.764

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	51.270.185	46.362.973
Tilgang i året	894.883	6.595.566
Afgang i året	0	-1.250.894
Kostpris pr. 30.06.16	52.165.068	51.707.645
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	24.988.430	35.204.174
Afskrivninger i året	2.006.655	3.261.933
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.162.192
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	26.995.085	37.303.915
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	25.169.983	14.403.730

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	1.200.000	50.436.303	0
Forslag til resultatdisponering	0	9.388.073	0
Saldo pr. 30.06.15	1.200.000	59.824.376	0

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	1.200.000	59.824.376	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-15.000.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	2.931.407	6.000.000
Saldo pr. 30.06.16	1.200.000	47.755.783	6.000.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktiekapital	2.000	600

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti på i alt t.DKK 920 til Landbrugsministeriet samt stillet garanti på i alt t.DKK 4.044 til Aalborg Kommune til sikkerhed for reetablering af arealer efter kalkgravning.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.DKK 920 til Landbrugsministeriet.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 40, der giver pant i matr. nr. 18h m.fl., Sdr. Kongerslev by og sogn. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Danske Andelskassers Bank. Bygningernes regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30.06.16 t.DKK 25.170.

Selskabet har udstedt 3 stk. ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.677, der giver pant i matr. nr. 18h m.fl., Sdr. Kongerslev by og sogn. Ejerpantebrevene henligger i selskabets besiddelse. Bygningernes regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30.06.16 t.DKK 25.170.

Selskabet har til sikkerhed for gæld til Jyske Bank deponeret værdipapirer til i alt bogført værdi t.DKK 471.