

# **Gunderup Grus- og Stenleje ApS**

**Kjellerupvej 6, 9550 Mariager**

**CVR-nr. 32 67 13 65**

## **Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2016.

---

Brian Kent Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Gunderup Grus- og Stenleje 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 17. august 2016

### **Direktion**

Brian Kent Pedersen

### **Bestyrelse**

Brian Kent Pedersen

Kaj Tommy Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Gunderup Grus- og Stenleje ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gunderup Grus- og Stenleje ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Randers SØ, den 17. august 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gunderup Grus- og Stenleje ApS Kjellerupvej 6 9550 Mariager
	CVR-nr.: 32 67 13 65
	Stiftet: 12. januar 2010
	Hjemsted: Mariager
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 7. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Brian Kent Pedersen, Skovstjernevej 41, 8920 Randers NV Kaj Tommy Pedersen, Oxendalen 18E, 9550 Mariager
<b>Direktion</b>	Brian Kent Pedersen, Skovstjernevej 41, 8920 Randers NV
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Modervirksomhed</b>	BKP Holding Mariager ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af opgravning, bearbejdning og salg af sten- og grusforekomster.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 15.068 t.kr. mod 9.667 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.646 t.kr. mod 3.633 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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 Gunderup Grus- og Stenleje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### **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.



## 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 sambeskatte 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 Gunderup Grus- og Stenleje ApS forholdsmæssigt 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.067.924</b>	<b>9.666.609</b>
1 Personaleomkostninger	-3.553.076	-3.397.481
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.546.749	-1.368.868
<b>Driftsresultat</b>	<b>9.968.099</b>	<b>4.900.260</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	95.963	1.543
Andre finansielle indtægter	20.758	17.055
2 Andre finansielle omkostninger	-341.782	-277.986
<b>Resultat før skat</b>	<b>9.743.038</b>	<b>4.640.872</b>
Skat af årets resultat	-2.096.696	-1.007.596
<b>Årets resultat</b>	<b>7.646.342</b>	<b>3.633.276</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	7.000.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	646.342	633.276
<b>Disponeret i alt</b>	<b>7.646.342</b>	<b>3.633.276</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	14.422.196	13.784.276
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.422.196</u>	<u>13.784.276</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.500	8.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.430.696</u></b>	<b><u>13.792.776</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	196.472	223.392
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	729.969	245.769
Varebeholdninger i alt	<u>926.441</u>	<u>469.161</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.673.938	3.258.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.028.769	1.120.773
Periodeafgrænsningsposter	76.381	44.082
Tilgodehavender i alt	<u>10.779.088</u>	<u>4.423.337</u>
Likvide beholdninger	5.941.948	5.764.554
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.647.477</u></b>	<b><u>10.657.052</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>32.078.173</u></b>	<b><u>24.449.828</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	12.587.197	11.940.855
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	3.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>19.787.197</u></b>	<b><u>15.140.855</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
5	Hensættelser til udskudt skat	1.632.467	1.456.811
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.632.467</u></b>	<b><u>1.456.811</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.077.243	813.517
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.226.478	5.652.268
6	Selskabsskat	1.921.040	770.894
	Anden gæld	1.433.748	615.483
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.658.509</u>	<u>7.852.162</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.658.509</u></b>	<b><u>7.852.162</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>32.078.173</u></b>	<b><u>24.449.828</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.042.137	2.910.899
Pensioner	298.716	308.544
Andre omkostninger til social sikring	21.964	24.840
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>190.259</u>	<u>153.198</u>
	<b><u>3.553.076</u></b>	<b><u>3.397.481</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	171.273	158.012
Andre renteomkostninger	<u>170.509</u>	<u>119.974</u>
	<b><u>341.782</u></b>	<b><u>277.986</u></b>
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. maj 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	11.940.855	11.307.579
Årets overførte overskud eller underskud	<u>646.342</u>	<u>633.276</u>
	<b><u>12.587.197</u></b>	<b><u>11.940.855</u></b>
<b>5. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. maj 2015	1.456.811	1.220.109
Udskudt skat af årets resultat	<u>175.656</u>	<u>236.702</u>
	<b><u>1.632.467</u></b>	<b><u>1.456.811</u></b>

**Noter**

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>6. Skyldig selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. maj 2015	770.894	787.063
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-770.894	-787.063
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>1.921.040</u>	<u>770.894</u>
	<b><u>1.921.040</u></b>	<b><u>770.894</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har via pengeinstitut stillet garantier på i alt 15.691 t.kr.

**8. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld udgør pr. 30. april 2016 i alt 14.043 t.kr.

**Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 742 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 53 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.277 t.kr.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BKP Holding ApS, CVR-nr. 29788774 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.