

Gunderup Grus- og Stenleje Ejendomme ApS

Kjellerupvej 6, 9550 Mariager

CVR-nr. 32 67 13 81

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

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
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 Ejendomme 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 12. august 2016

Direktion

Brian Kent Pedersen

Bestyrelse

Brian Kent Pedersen

Kaj Tommy Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Gunderup Grus- og Stenleje Ejendomme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gunderup Grus- og Stenleje Ejendomme 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 12. august 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gunderup Grus- og Stenleje Ejendomme ApS Kjellerupvej 6 9550 Mariager
	CVR-nr.: 32 67 13 81
	Stiftet: 12. januar 2010
	Hjemsted: Mariager
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 7. regnskabsår
Bestyrelse	Brian Kent Pedersen, Skovstjernevej 41, 8920 Randers NV Kaj Tommy Pedersen, Oxendalen 18E, 9550 Mariager
Direktion	Brian Kent Pedersen, Skovstjernevej 41, 8920 Randers NV
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Modervirksomhed	BKP Holding Mariager ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af skov- og landbrugsbesiddelser og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.253 t.kr. mod 2.254 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.111 t.kr. mod 1.130 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 Ejendomme 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.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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:

Bygninger	25 år
-----------	-------

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 Ejendomme 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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>
Bruttofortjeneste	2.252.636	2.254.155
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-392.537	341.266
Driftsresultat	1.860.099	2.595.421
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	171.273	158.012
1 Andre finansielle omkostninger	-771.207	-1.312.841
Resultat før skat	1.260.165	1.440.592
Skat af årets resultat	-148.817	-310.982
Årets resultat	1.111.348	1.129.610
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.111.348	1.129.610
Disponeret i alt	1.111.348	1.129.610

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>29.837.921</u>	<u>29.017.774</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.837.921</u>	<u>29.017.774</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.837.921</u>	<u>29.017.774</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.226.478	5.652.268
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.295.216</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.226.478</u>	<u>6.947.484</u>
Likvide beholdninger	<u>899.235</u>	<u>755.137</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.125.713</u>	<u>7.702.621</u>
Aktiver i alt	<u>36.963.634</u>	<u>36.720.395</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	-66.763	-1.178.111
	Egenkapital i alt	<u>133.237</u>	<u>-978.111</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	432.599	295.758
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>432.599</u>	<u>295.758</u>
Gældsforpligtelser			
4	Gæld til realkreditinstitutter	22.016.515	22.012.896
5	Gæld til pengeinstitutter	12.921.319	14.040.490
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>34.937.834</u>	<u>36.053.386</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.121.500	1.086.000
	Selskabsskat	77.374	0
	Anden gæld	261.090	263.362
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.459.964</u>	<u>1.349.362</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>36.397.798</u>	<u>37.402.748</u>
	Passiver i alt	<u>36.963.634</u>	<u>36.720.395</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	771.207	1.312.841
	771.207	1.312.841
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	-1.178.111	-2.307.721
Årets overførte overskud eller underskud	1.111.348	1.129.610
	-66.763	-1.178.111
4. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til DLR	22.016.515	22.012.896
	22.016.515	22.012.896
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	22.016.515	22.012.896
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	22.016.515	22.012.896

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Gæld til pengeinstitutter		
Erhvervslån	<u>14.042.819</u>	<u>15.126.490</u>
	14.042.819	15.126.490
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.121.500</u>	<u>-1.086.000</u>
	<u>12.921.319</u>	<u>14.040.490</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>7.992.800</u>	<u>9.319.500</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 22.017 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 29.838 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 20.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 23.119 t.kr.

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds driftskredit med trækingsret på 300 t.kr. Driftskrediten udviser indestående pr. 30. april 2016.

Ejerpantebrev 20.000 t.kr. er tillige stillet til sikkerhed for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Mellemværende udviser indestående pr. 30. april 2016.

Herudover har selskabet kautioneret for tilknyttet virksomheds betalingsgarantier på i alt 2.506 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.