

# SØNDERMARKENS GRUSGRAV APS


Søndermarksgade 43, 8643 Ans By

## ÅRSRAPPORT

2015

### 6. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31/5 2016



---

Hans Eigil Haugaard  
Dirigent

CVR-NR. 33 03 30 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

	<b>SIDE:</b>
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7 - 10
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12 - 13
Noter .....	14 - 15

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Søndermarkens Grusgrav ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Ans By, den 31. maj 2016

I direktionen:



HANS EIGIL HAUGAARD

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

---

**Til kapitalejeren i Søndermarkens Grusgrav ApS.**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Søndermarkens Grusgrav ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 med forbehold.

### **Forbehold**

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varebeholdningen, ligesom vi ikke har kunnet kontrollere prisfastsættelsen som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt

af selskabets ledelse. Vi må derfor tage forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varebeholdningen. Det er ikke muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning heraf på årsregnskabet.


### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 2015 - 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.

Kjellerup, den 31. maj 2016  
CENTER-REVISION, KJELLERUP  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 61 80 38

  
KIRSTEN MØLLER  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Søndermarkens Grusgrav ApS Søndermarksgade 43 8643 Ans By Telefon 86 87 09 44 / 30 58 20 40 Telefax 86 87 07 20 Email intho@mail.dk CVR.nr. 33 03 30 01 Regnskabsår 1. januar 2015 til 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Hans Eigil Haugaard Søndermarksgade 43, 8643 Ans By
<b>Kapitalejer</b>	Intho Holding ApS Præstevangen 4, 8643 Ans By besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
<b>Revision</b>	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup CVR-nr. 29 61 80 38
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland, Kjellerup Afdeling Søndergade 17 A 8620 Kjellerup

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består af at drive grusgrav samt dermed beslægtede aktiviteter.

### **Udviklingen i regnskabsåret 2015**

Årets resultat udgør kr. 670.246, hvilket anses for værende meget tilfredsstillende.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015**

Intet at bemærke.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Selskabet er for 2015 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015 omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste/tab.

### **Bruttofortjeneste/bruttotab**

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.



Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af bundsikring, grus m.v. fra grusgrav, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Scrapværdi.....	kr. 0
Indretning lejede lokaler.....	5 år
Scrapværdi.....	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under grænsen for skattemæssig straksafskrivning, omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Depositum indregnes til kostpris.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v..

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>	<b>2.236.838</b>	<b>465.217</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.198.513	-829.424
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	-148.000	-103.799
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER.....</b>	<b>890.325</b>	<b>-468.006</b>
Andre finansielle indtægter.....	5.425	992
Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder..	-2.430	-13.753
Andre finansielle omkostninger.....	-18.967	-48.156
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>874.353</b>	<b>-528.923</b>
2 Skat af årets resultat.....	-204.107	121.421
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>670.246</b>	<b>-407.502</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
<b>Der anvendes således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Overført resultat.....	670.246	-407.502
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>	<b>670.246</b>	<b>-407.502</b>

**BALANCE**  
**pr. 31. december 2015**

Note	<b>AKTIVER</b>	
	2015	2014
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	830.642	183.823
Indretning lejede lokaler.....	0	11.771
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>830.642</b>	<b>195.594</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Deposita.....	100.000	175.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>100.000</b>	<b>175.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>930.642</b>	<b>370.594</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	552.700	602.700
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>552.700</b>	<b>602.700</b>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	402.481	549.567
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	195.157	0
Tilgodehavende selskabsskat.....	0	8.421
Udskudt skatteaktiv.....	0	132.000
Periodeafgrænsningsposter.....	82.530	124.640
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>680.168</b>	<b>814.628</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
Likvide beholdninger.....	320.388	97.365
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>320.388</b>	<b>97.365</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.553.256</b>	<b>1.514.693</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.483.898</b>	<b>1.885.287</b>

**BALANCE**  
**pr. 31. december 2015**

**PASSIVER**

Note	2015	2014
<b>EGENKAPITAL:</b>		
3 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	291.179	-379.066
Foreslået udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>
4 <b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b><u>371.179</u></b>	<b><u>-299.066</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
Hensættelse til udskudt skat.....	<u>18.000</u>	<u>0</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b><u>18.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>GÆLD:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.553.424	1.463.203
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse.....	0	17.576
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	37.768	387.718
Selskabsskat.....	54.107	0
Anden gæld.....	<u>449.420</u>	<u>315.856</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>2.094.719</u></b>	<b><u>2.184.353</u></b>
<b>GÆLD I ALT.....</b>	<b><u>2.094.719</u></b>	<b><u>2.184.353</u></b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>2.483.898</u></b>	<b><u>1.885.287</u></b>
5 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
6 <b>Eventualforpligtelser</b>		

## NOTER

Note	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger i alt.....	1.164.478	809.026
Andre omkostninger til social sikring i alt.....	34.035	20.398
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b><u>1.198.513</u></b>	<b><u>829.424</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	54.107	-8.421
Regulering udskudt skat.....	150.000	-113.000
<b>I alt.....</b>	<b><u>204.107</u></b>	<b><u>-121.421</u></b>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
10 kapitalandele á kr. 8.000.....	80.000	80.000
<b>I alt.....</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

## Note

**4 Egenkapital**

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud/ tab</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo.....	80.000	-379.067	0	-299.067
Forslag til årets resultatdisponering .		670.246	0	670.246
Udbetalt udbytte .....			0	0
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>80.000</b>	<b>291.179</b>	<b>0</b>	<b>371.179</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Betalingsgaranti kr. 431.235 stillet af Sparekassen Kronjylland.

Leasingforpligtelse kr. 312.280.

For Maskinfabrikken Intho A/S har Søndermarkens Grusgrav ApS afgivet selvskyldnerkaution.

**6 Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for kildeskatter, indkomstskatter, acontoskatter og restskatter med tillæg af renter.