



Tlf.: 76 87 11 00
ejstrupholm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Søndergade 1-3
DK-7361 Ejstrupholm
CVR-nr. 20 22 26 70

ASKLEV STEN OG GRUS APS

HEDEVEJ 8, 7362 HAMPEN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2018

Morten Uldahl Sørensen

CVR-NR. 35 48 15 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Asklev Sten og Grus ApS Hedevej 8 7362 Hampen
	CVR-nr.: 35 48 15 75 Stiftet: 23. september 2013 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Uldahl Sørensen Rene Elvang Nielsen Anders C. S. Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 1-3 7361 Ejstrupholm
Pengeinstitut	Sydbank A/S Dalgasgade 22 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Asklev Sten og Grus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hampen, den 31. maj 2018

Direktion:

Morten Uldahl Sørensen

Rene Elvang Nielsen

Anders C. S. Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Asklev Sten og Grus ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Asklev Sten og Grus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ejstrupholm, den 31. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23368

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i råstofindvinding samt køb og salg fra grusgrav.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.736.396	5.402.940
Personaleomkostninger.....	1	-3.922.229	-3.082.596
Af- og nedskrivninger.....		-3.002.024	-3.213.853
DRIFTSRESULTAT		812.143	-893.509
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....		-12.493	-97.709
Finansielle indtægter.....		116	1.570
Finansielle omkostninger.....		-417.472	-441.315
RESULTAT FØR SKAT		382.294	-1.430.963
Skat af årets resultat.....	2	-93.772	292.747
ÅRETS RESULTAT		288.522	-1.138.216
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		288.522	-1.138.216
I ALT		288.522	-1.138.216

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		50.000	50.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	50.000	50.000
Grunde og bygninger.....		9.869.216	10.069.104
Produktionsanlæg og maskiner.....		13.718.230	14.098.333
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....		0	171.400
Materielle anlægsaktiver.....	4	23.587.446	24.338.837
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		1.077.465	1.089.958
Finansielle anlægsaktiver.....	5	1.077.465	1.089.958
ANLÆGSAKTIVER.....		24.714.911	25.478.795
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.538.080	2.191.289
Varebeholdninger.....		2.538.080	2.191.289
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.207.518	1.218.767
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	1.125
Udskudte skatteaktiver.....		125.920	219.692
Andre tilgodehavender.....		47.998	364.861
Tilgodehavende selskabsskat.....		26.000	38.000
Tilgodehavender.....		2.407.436	1.842.445
Likvide beholdninger.....		121.030	121.030
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.066.546	4.154.764
AKTIVER.....		29.781.457	29.633.559

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		333.333	333.333
Overkurs ved emission.....		9.913.333	9.913.333
Overført overskud.....		-622.039	-910.561
EGENKAPITAL.....	6	9.624.627	9.336.105
Gæld til realkreditinstitutter.....		3.559.478	3.689.503
Anden gæld.....		10.193.184	11.216.555
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	13.752.662	14.906.058
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	2.958.315	2.767.643
Gæld til pengeinstitutter.....		15.941	711.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.104.246	1.666.339
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		940.979	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		3.765	4.000
Anden gæld.....		380.922	242.328
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.404.168	5.391.396
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		20.156.830	20.297.454
PASSIVER.....		29.781.457	29.633.559
 Eventualposter mv.	 8		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 9		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2016: 5)			
Løn og gager.....	3.492.547	2.648.787	
Pensioner.....	352.910	283.284	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.277	78.706	
Andre personaleomkostninger.....	55.495	71.819	
	3.922.229	3.082.596	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	93.772	-292.747	
	93.772	-292.747	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Erhvervede im- materielle anlægs- aktiver	
Kostpris 1. januar 2017.....		50.000	
Kostpris 31. december 2017.....		50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		50.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	
	Grunde og Produktionsanlæg for materielle an- bygninger	og maskiner	lægsaktiver
Kostpris 1. januar 2017.....	10.959.039	16.614.745	171.400
Tilgang.....	164.104	5.983.378	0
Afgang.....	0	-4.900.000	-171.400
Kostpris 31. december 2017.....	11.123.143	17.698.123	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	889.935	2.516.412	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.374.194	
Årets afskrivninger	363.992	2.837.675	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	1.253.927	3.979.893	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	9.869.216	13.718.230	0

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2017.....				2.000.000	
Kostpris 31. december 2017.....				2.000.000	
Opskrivninger 1. januar 2017.....				-910.042	
Årets opskrivninger				-12.493	
Opskrivninger 31. december 2017.....				-922.535	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....				1.077.465	
 Egenkapital					 6
		Overkurs ved	Overført		
	Anpartskapital	emission	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	333.333	9.913.333	-910.561	9.336.105	
Forslag til årets resultatdisponering.....			288.522	288.522	
Egenkapital 31. december 2017.....	333.333	9.913.333	-622.039	9.624.627	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	3.818.527	3.689.502	130.024	3.007.166	
Anden gæld.....	13.855.174	13.021.475	2.828.291	1.393.368	
	17.673.701	16.710.977	2.958.315	4.400.534	
 Eventualposter mv.					 8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejeaftale med en gennemsnitlig årlig husleje på 48 tkr.					
Selskabet har indgået lejeaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 1.291 tkr. Den resterende lejeforpligtelse udgør 8.865 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.					

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.690 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 9.869 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på 2.500 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 9.869 tkr.

Endvidere er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut givet virksomhedspant i selskabets aktiver for nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdning, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel.

Til sikkerhed for gæld til leasingselskab, 13.021 tkr. er der givet sikkerhed i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 13.336 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Asklev Sten og Grus ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris eller til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	1-8 år	0-30 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.