

HM Grus ApS

**Snaptunvej 11
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 35 80 79 85

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/11 2016

Michael Thorup Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | 10 |
| Balance 30. september 2016 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

HM Grus ApS
Snaptunvej 11
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 35 80 79 85
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Michael Thorup Mortensen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HM Grus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 4. november 2016

Direktion

Michael Thorup Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HM Grus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HM Grus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 4. november 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er indvinding og salg af råstoffer, erhvervelse af fast ejendom i relation hertil, og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 346.499, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.783.070.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM Grus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den resterende periode, dog maksimalt 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grusgraven måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | | |
|----------|------------------------|-----------|
| | Brugstid | Restværdi |
| Grusgrav | i takt med udvindingen | 22 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er 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 eventualposter mv.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.012.017 | (984) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(1.560.965)</u> | <u>(1.478)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 451.052 | (2.462) |
| Finansielle indtægter | | 217 | 1 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(121.481)</u> | <u>(166)</u> |
| Resultat før skat | | 329.788 | (2.627) |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>16.711</u> | <u>617</u> |
| Årets resultat | | <u>346.499</u> | <u>(2.010)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>346.499</u> | <u>(2.010)</u> |
| | | <u>346.499</u> | <u>(2.010)</u> |

Balance 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|---|-------------|--------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede rettigheder | | 571.428 | 714 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | <u>571.428</u> | <u>714</u> |
| Grunde og bygninger | | 9.905.092 | 11.323 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>9.905.092</u> | <u>11.323</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>10.476.520</u> | <u>12.037</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 49.500 | 50 |
| Varebeholdninger | | <u>49.500</u> | <u>50</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.205.106 | 2.454 |
| Andre tilgodehavender | | 9.605 | 0 |
| Selskabsskat | | 55.697 | 898 |
| Tilgodehavender | | <u>2.270.408</u> | <u>3.352</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.853.567</u> | <u>262</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.173.475</u> | <u>3.664</u> |
| Aktiver i alt | | <u>14.649.995</u> | <u>15.701</u> |

Balance 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 1.000.000 | 1.000 |
| Overført resultat | | 4.783.070 | 4.436 |
| Egenkapital | 4 | <u>5.783.070</u> | <u>5.436</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 5 | 406.379 | 368 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>406.379</u> | <u>368</u> |
| Kreditinstitutter | | 3.059.706 | 4.464 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>3.059.706</u> | <u>4.464</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 1.510.000 | 1.510 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.966.108 | 2.482 |
| Anden gæld | | 921.507 | 1.437 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.225 | 4 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.400.840</u> | <u>5.433</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>8.460.546</u> | <u>9.897</u> |
| Passiver i alt | | <u>14.649.995</u> | <u>15.701</u> |
| Leje og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 1.000.000 | 4.436.571 | 5.436.571 |
| Årets resultat | 0 | 346.499 | 346.499 |
| Egenkapital 30. september 2016 | <u>1.000.000</u> | <u>4.783.070</u> | <u>5.783.070</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------------|--------------------------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | (55.697) | 0 |
| Årets udskudte skat | 38.986 | (488) |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>(129)</u> |
| | <u>(16.711)</u> | <u>(617)</u> |
| | | |
| 2 Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Erhvervede rettigheder</u> |
| Kostpris 1. oktober 2015 | | <u>1.000.000</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | | <u>1.000.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | | 285.714 |
| Årets afskrivninger | | <u>142.858</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | | <u>428.572</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | | <u>571.428</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris 1. oktober 2015 | | <u>13.650.000</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | | <u>13.650.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | | 2.326.801 |
| Årets afskrivninger | | <u>1.418.107</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | | <u>3.744.908</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | | <u>9.905.092</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2015 | 367.393 | 87 |
| Hensat i året | <u>38.986</u> | <u>281</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016 | <u>406.379</u> | <u>368</u> |
| | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>406.379</u> | <u>368</u> |
| | <u>406.379</u> | <u>368</u> |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2015 | Gæld 30. september 2016 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter | <u>5.974</u> | <u>4.569.706</u> | <u>1.510.000</u> | <u>570.000</u> |
| | <u>5.974</u> | <u>4.569.706</u> | <u>1.510.000</u> | <u>570.000</u> |

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 7 Leje og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing | | |
| Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for et år | 877 | 1.188 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>0</u> | <u>3.755</u> |
| | <u>877</u> | <u>4.943</u> |

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Michael Mortensen ApS koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for betaling af selskabsskatter og kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor koncernen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for reetablering af grusgraven er der stillet en garanti på t.kr. 2.000 overfor Hedensted Kommune.