

Super Asfalt A/S

Naverland 2, 16., 2600 Glostrup

CVR-nr. 36 46 97 81

Årsrapport

1. januar 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2018.

Jan Lauritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018 for Super Asphalt A/S.

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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 23. december 2018

Direktion

Karsten Rasmussen

Bestyrelse

Jan Lauritzen
formand

Linea Rothe Conforti

Karsten Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Super Asphalt A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Super Asphalt A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 1 "Usikkerhed ved going concern", hvoraf det fremgår, at ledelsen har positive forventninger til opretholdelse af de nødvendige kreditfaciliteter til det kommende år, ligesom der forventes forbedret aktivitet i KRHT koncernens selskaber, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det skal i tilknytning hertil fremhæves, at forventningerne er baseret på en række væsentlige budgetmæssige forudsætninger til sikring af såvel indtjeningen som likviditeten.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling", hvoraf det fremgår, at der på grund af den i det ultimative moderselskab og koncernens øvrige selskaber udtrykte usikkerhed omkring det finansielle beredskab kan der være usikkerhed forbundet ved indregning og måling af selskabets aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser. Ledelsen har positive forventninger til fastholdelse af de nødvendige kreditfaciliteter til det kommende år, ligesom der forventes forbedret aktivitet i koncernen

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aalborg, den 23. december 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen
statsautoriseret revisor
mne27739

Selskabsoplysninger

Selskabet	Super Asfalt A/S Naverland 2, 16. 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 36 46 97 81
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Jan Lauritzen, formand Linea Rothe Conforti Karsten Rasmussen
Direktion	Karsten Rasmussen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Modervirksomhed	Super Asfalt Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling og produktion af asfalt.

Selskabets regnskabsperiode er forlænget, og omfatter 18 måneder. Ligeledes omfatter sammenligningstallene i indeværende årsrapport 18 måneder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i koncernens moderselskab og koncernens øvrige selskaber udtrykt en usikkerhed omkring koncernens finansielle beredskab. Kreditfaciliteter er løbende til genforhandling. Der forventes en positiv udvikling i selskabets og koncernens aktivitet i det kommende år, som vil påvirke likviditeten positivt. Forventningerne til det kommende års indtjening og likviditet er baseret på en række forudsætninger, som anses for opnåelige.

Såfremt kreditfaciliteterne ikke forlænges, kan der være usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.166 t.kr. mod 1.806 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.769 t.kr. mod -1.498 t.kr. sidste år. I tilknytning hertil skal det anføres, at selskabets egenkapital i året er styrket med 5.600 t.kr. i form af tilskud fra moderselskabet.

Indeværende regnskabsårs resultat er påvirket positivt med 3.250 t.kr. vedrørende nedskrivning af gældsforpligtelse.

SuperAsfalt A/S er en ny virksomhed, som er under fortsat udvikling. I indeværende år har selskabet udbygget sine aktiviteter, herunder etablering af udlægningsafdeling med tilhørende maskiner og udstyr. Dette tiltag gør selskabet mindre afhængig af underentreprenører, og vil fremadrettet spare omkostninger. Det betyder også, at selskabet opererer på lige fod med de øvrige aktører i branchen. Selskabet har i indeværende år udviklet et system, der gør, at der i de efterfølgende år kan produceres asfalt med høj besparelse af CO₂, hvilket efterspørges af kunderne.

Ledelsen anser på baggrund af ovenstående årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Selskabet har i året haft en stram likviditet. Endvidere er der kreditfaciliteter, der løbende er til genforhandling. Det skal i tilknytning hertil anføres at der i 2017/2018 er opnået en væsentlig akkordering tkr. 4.800 af koncernens gæld til kreditinstitutter samt en akkordering af anden gæld i koncernen med tkr. 3.250. Det forventes, at de løbende drøftelser med finansieringskilder resulterer i aftaler, som sikrer selskabets og koncernens finansielle beredskab.

Der forventes en positiv udvikling i koncernens aktivitet i det kommende år, som vil påvirke likviditeten positivt. Forventningerne til det kommende års indtjening og likviditet er baseret på en række forudsætninger, som anses for opnåelige.

Det er ledelsens vurdering at ovenstående tiltag vil blive realiseret i det kommende regnskabsår, og at disse tiltag vil være tilstrækkelige til sikring af koncernens finansielle beredskab. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Såfremt årsregnskabet ikke aflægges under forudsætning af fortsat drift, men efter et realisationsprincip vil det kunne have en væsentlig indflydelse på indregning og måling af selskabets aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

Den forventede udvikling

Forventningerne til fremtiden er positive.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2017 - 30/6 2018 kr.	1/7 2015 - 31/12 2016 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.166.304	1.806
4 Personaleomkostninger	-5.757.981	-1.674
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.745.379	-1.276
Driftsresultat	-7.337.056	-1.144
Andre finansielle indtægter	3.266.988	0
5 Øvrige finansielle omkostninger	-1.893.981	-779
Resultat før skat	-5.964.049	-1.923
Skat af årets resultat	1.195.196	425
Årets resultat	-4.768.853	-1.498
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-4.768.853	-1.498
Disponeret i alt	-4.768.853	-1.498

Balance

Note	30/6 2018 kr.	31/12 2016 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Færdiggjorte udviklingsprojekter	283.061	135
7 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	171.272	152
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>454.333</u>	<u>287</u>
8 Grunde og bygninger	3.732.829	4.175
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.952.034	22.527
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.684.863</u>	<u>26.702</u>
10 Deposita	157.644	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>157.644</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.296.840</u>	<u>26.989</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.821.825	3.623
Varebeholdninger i alt	<u>3.821.825</u>	<u>3.623</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.642.855	1.103
Udskidte skatteaktiver	1.243.901	432
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	382.796	0
Andre tilgodehavender	1.400	686
Periodeafgrænsningsposter	283.415	45
Tilgodehavender i alt	<u>4.554.367</u>	<u>2.266</u>
Likvide beholdninger	0	1.365
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.376.192</u>	<u>7.254</u>
Aktiver i alt	<u>35.673.032</u>	<u>34.243</u>

Balance

Passiver	30/6 2018	31/12 2016
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.500.000	1.500
Reserve for udviklingsomkostninger	146.486	0
11 Overført resultat	165.053	-520
Egenkapital i alt	1.811.539	980
Gældsforpligtelser		
12 Kreditinstitutter i øvrigt	5.200.367	6.429
13 Leasingforpligtelser	11.855.962	15.616
14 Gæld til tilknyttede virksomheder	2.820.664	0
Gæld til associerede virksomheder	0	6.762
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.876.993	28.807
15 Gældsforpligtelser	3.973.557	3.097
Gæld til pengeinstitutter	2.006.685	24
Leverandører af varer og tjenesteydelse	6.142.881	1.121
Gæld til tilknyttede virksomheder	545.360	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	346.781	0
Anden gæld	894.394	186
Periodeafgrænsningsposter	74.842	28
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.984.500	4.456
Gældsforpligtelser i alt	33.861.493	33.263
Passiver i alt	35.673.032	34.243

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i året haft en stram likviditet. Endvidere er der kreditfaciliteter, der løbende er til genforhandling. Det skal i tilknytning hertil anføres at der i 2017/2018 er opnået en væsentlig akkordering tkr. 4.800 af koncernens gæld til kreditinstitutter samt en akkordering af anden gæld i koncernen med tkr. 3.250. Det forventes, at de løbende drøftelser med finansieringskilder resulterer i aftaler, som sikrer selskabets og koncernens finansielle beredskab.

Der forventes en positiv udvikling i koncernens aktivitet i det kommende år, som vil påvirke likviditeten positivt. Forventningerne til det kommende års indtjening og likviditet er baseret på en række forudsætninger, som anses for opnåelig.

Det er ledelsens vurdering at ovenstående tiltag vil blive realiseret i det kommende regnskabsår, og at disse tiltag vil være tilstrækkelige til sikring af koncernens finansielle beredskab. Ledelsen aflægges derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Såfremt årsregnskabet ikke aflægges under forudsætning af fortsat drift, men efter et realisationsprincip vil det kunne have en væsentlig indflydelse på indregning og måling af selskabets aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i koncernens moderselskab og koncernens øvrige selskaber udtrykt en usikkerhed omkring koncernens finansielle beredskab. Kreditfaciliteter er løbende til genforhandling. Der forventes en positiv udvikling i selskabets og koncernens aktivitet i det kommende år, som vil påvirke likviditeten positivt. Forventningerne til det kommende års indtjening og likviditet er baseret på en række forudsætninger, som anses for opnåelige.

Såfremt kreditfaciliteterne ikke forlænges, kan der være usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

3. Særlige poster

I posten "Andre finansielle indtægter" er der indtægtsført enkeltstående gældseftergivelse t.kr. 3.250.

Noter

	1/1 2017 - 30/6 2018 kr.	1/7 2015 - 31/12 2016 t.kr.
4. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	5.232.956	1.498
Pensioner	276.651	93
Andre omkostninger til social sikring	57.255	18
Personalemkostninger i øvrigt	191.119	65
	5.757.981	1.674
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	2
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.893.981	779
	1.893.981	779
	30/6 2018 kr.	31/12 2016 t.kr.
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2017	140.133	0
Tilgang i årets løb	183.726	140
Kostpris 30. juni 2018	323.859	140
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-4.722	0
Årets afskrivninger	-36.076	-5
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-40.798	-5
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	283.061	135

Aktiverede omkostninger til færdiggjorte projekter indeholder udgifter til certificeringer m.m. i forhold til asfaltproduktionen. Det forventes, at disse udnyttes løbende over tid i takt med produktionen af asfalt. Produktionen er igangsat og der forventes en stigende efterspørgsel.

Noter

	30/6 2018 kr.	31/12 2016 t.kr.
7. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2017	152.140	0
Tilgang i årets løb	19.132	152
Kostpris 30. juni 2018	171.272	152
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	171.272	152

Aktiverede omkostninger vedrørende udviklingsprojekt under udførelse omfatter omkostninger til udvikling af nyt patent til brug for produktion af asfalt med 100 % genbrugsmaterialer, samt udvikling af mobil maskine til produktion i lukket produktionskammer, således at emissionsudslip undgås. Udvikling pågår, og der er foretaget diverse analyser. Næste step i processen er bygning af et prøveanlæg. Der findes et globalt marked for maskinerne og patentet.

8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	4.425.739	0
Tilgang i årets løb	0	4.425
Kostpris 30. juni 2018	4.425.739	4.425
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-250.336	0
Årets afskrivninger	-442.574	-250
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-692.910	-250
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	3.732.829	4.175

Noter

	30/6 2018 kr.	31/12 2016 t.kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	23.548.096	0
Tilgang i årets løb	2.691.289	23.561
Afgang i årets løb	0	-13
Kostpris 30. juni 2018	26.239.385	23.548
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.020.622	0
Årets afskrivninger	-2.266.729	-1.021
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-3.287.351	-1.021
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	22.952.034	22.527
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	18.818.268	19.782
10. Deposita		
Tilgang i årets løb	157.644	0
Kostpris 30. juni 2018	157.644	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	157.644	0
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-519.608	978
Årets overførte overskud eller underskud	-4.768.853	-1.498
Koncerntilskud	5.600.000	0
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-146.486	0
	165.053	-520
12. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	6.380.611	6.838
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.180.244	-409
	5.200.367	6.429
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	30/6 2018 kr.	31/12 2016 t.kr.		
13. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	14.649.275	18.303		
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.793.313	-2.687		
	11.855.962	15.616		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	559.438	717		
14. Gæld til tilknyttede virksomheder				
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	2.820.664	0		
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	2.820.664	0		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.820.664	0		
15. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2018 kr.	Gæld i alt 31/12 2016 t.kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	1.180.244	0	6.380.611	6.837
Leasingforpligtelser	2.793.313	4.161.378	14.649.276	18.304
	3.973.557	4.161.378	21.029.887	25.141
16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og kreditinstitutter har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			4.134 t.kr.	
Varebeholdninger			3.822 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2.643 t.kr.	

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 18.818 t.kr., jævnfør note 5 er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2018 udgør 14.649 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Garantiforpligtelser	<u>222</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>222</u>

Selskabet har indgået lejekontrakt på leje af grund. Lejekontrakten løber til 26. oktober 2030 og den årlige leje udgør pr. 30. juni 2018 i alt 560 t.kr.

Der foreligger stævning mod selskabet indgået af en af selskabets debitorer. Tilgodehavendet hos debitor udgør pr. 30.06.18 t.kr. 411. Debitor har begæret afholdt syn og skøn, og der forventes først en afslutning på sagen i efteråret 2019.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KRHT Holding ApS, CVR-nr. 31860261 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr. for 2018.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Super Asfalt A/S 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.

Selskabets regnskabsperiode er forlænget til 18 måneder, og omfatter perioden 01.01.2017 - 30.06.2018. Ligeledes er regnskabsperioden for sammenligningstallene forlænget til 18 måneder, og omfatter perioden 01.07.2015 - 31.12.2016.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger på lejet grund (lejeperioden)	15 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 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, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtdig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Super Asphalt A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighedene for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.