

Skave Grusgrav A/S

Årsrapport for 2016/17

CVR-nr. 38 20 47 42

21.11.2016 - 31.12.2017

Bartholinsvej 1, 7500

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. maj 2018

Jan Munksgaard Lynggård Kristensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 21. november 2016 - 31. december 2017	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. november 2016 - 31. december 2017 for Skave Grusgrav A/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2016 - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. maj 2018

Direktion

Jan Munksgaard Lynggård
Kristensen
adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Søndermark Miltersen
formand

Mads Søndermark Miltersen

Jan Munksgaard Lynggård
Kristensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skave Grusgrav A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skave Grusgrav A/S for regnskabsåret 21. november 2016 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, 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

Baseret på 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 21. november 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

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

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

Holstebro, den 15. maj 2018

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR-nr. 28 49 04 37

Allan Graversen
Registreret revisor
MNE-nr. mne2761

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skave Grusgrav A/S Bartholinsvej 1 7500
	CVR-nr.: 38 20 47 42
	Regnskabsperiode: 21. november 2016 - 31. december 2017
	Hjemsted: Holstebro
Bestyrelse	Thomas Søndermark Miltersen, formand Mads Søndermark Miltersen Jan Munksgaard Lynggård Kristensen
Direktion	Jan Munksgaard Lynggård Kristensen, adm. direktør
Revisor	Ringkøbing Amts Revision ApS Nupark 47 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed med opgravning, køb og salg af grus samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 739.043, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.239.043.

Vi vil i denne forbindelse gøre opmærksom på, at dette er et opstartsår, som omfatter perioden 21. november 2016 - 31. december 2017, hvorfor regnskabet er påvirket af dette forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skave Grusgrav A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	0 - 24 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 21. november 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.047.587
Personaleomkostninger	1	-662.407
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-359.518</u>
Resultat før finansielle poster		1.025.662
Finansielle indtægter		-10.116
Finansielle omkostninger		<u>-61.277</u>
Resultat før skat		954.269
Skat af årets resultat		<u>-215.226</u>
Årets resultat		<u><u>739.043</u></u>
Overført resultat		<u>739.043</u>
		<u><u>739.043</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>21.11.2016</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		4.061.050	0
Materielle anlægsaktiver		<u>4.061.050</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.061.050</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		412.328	0
Tilgodehavender		<u>412.328</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>500.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>412.328</u>	<u>500.000</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.473.378</u></u>	<u><u>500.000</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>21.11.2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		739.043	0
Egenkapital	2	<u>1.239.043</u>	<u>500.000</u>
Hensættelse til udskudt skat		165.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>165.000</u>	<u>0</u>
Banker		1.397.859	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.397.859</u>	<u>0</u>
Banker	3	392.881	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		154.182	0
Gæld til associerede virksomheder		711.310	0
Selskabsskat		50.226	0
Anden gæld		362.877	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.671.476</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.069.335</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>4.473.378</u>	<u>500.000</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2016/17</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	581.112
Pensioner	72.432
Andre omkostninger til social sikring	8.223
Andre personaleomkostninger	<u>640</u>
	<u>662.407</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 21. november 2016	500.000	0	500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>739.043</u>	<u>739.043</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>500.000</u>	<u>739.043</u>	<u>1.239.043</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2016/17</u> kr.
Banker	
Efter 5 år	38.660
Mellem 1 og 5 år	<u>1.359.199</u>
Langfristet del	<u>1.397.859</u>
Inden for et år	325.600
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>67.281</u>
Kortfristet del	<u>392.881</u>
	<u><u>1.790.740</u></u>

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet garantiforpligtelser overfor offentlige myndigheder på 1.375 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld på 67 t.kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på betalingsdagen udgør:

Simple fordringer	412 t.kr
Driftsmidler mv	1.318 t.kr

Til sikkerhed for kontraktgæld ved Scantruck A/S, i alt 567 t.kr., er der ejendomsforbehold i Terex Finlay 693, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 samlet udgør 908 t.kr.

Til sikkerhed for kontraktgæld ved Volvo Entreprenørmaskiner A/S, i alt 1.156 t.kr., er der ejendomsforbehold i Volvo L180H Læsemaskine, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 samlet udgør 1.835 t.kr.