

Skave Grusgrav A/S

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 38 20 47 42

01.01.2018 - 31.12.2018

Bartholinsvej 1, 7500

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. maj 2019

Jan Munksgaard Lynggård Kristensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. maj 2019

Direktion

Jan Munksgaard Lynggård
Kristensen
adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Søndermark Miltersen
formand

Mads Søndermark Miltersen

Jan Munksgaard Lynggård
Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skave Grusgrav A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Skave Grusgrav A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 7. maj 2019

SAGRO I/S

CVR-nr. 27 42 88 43

Søren Holst
Registreret revisor
MNE-nr. mne2521

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skave Grusgrav A/S Bartholinsvej 1 7500
	CVR-nr.: 38 20 47 42
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Holstebro
Bestyrelse	Thomas Søndermark Miltersen, formand Mads Søndermark Miltersen Jan Munksgaard Lynggård Kristensen
Direktion	Jan Munksgaard Lynggård Kristensen, adm. direktør
Revisor	SAGRO I/S 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.239.465, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.478.508.

Vi vil i denne forbindelse gøre opmærksom på, at sidste år var opstartsåret som omfatter perioden 21. november 2016 - 31. december 2017, hvorfor sammenligningstallene dækker mere end et helt år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skave Grusgrav A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 med fradrag af 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 vedligehold, leje, 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 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. 13.500 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.308.775	2.047.587
Personaleomkostninger	1	-1.063.564	-662.407
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-586.817</u>	<u>-359.518</u>
Resultat før finansielle poster		1.658.394	1.025.662
Finansielle indtægter		135	364
Finansielle omkostninger		<u>-64.798</u>	<u>-71.757</u>
Resultat før skat		1.593.731	954.269
Skat af årets resultat		<u>-354.266</u>	<u>-215.226</u>
Årets resultat		<u>1.239.465</u>	<u>739.043</u>
Foreslået udbytte		1.200.000	0
Overført resultat		<u>39.465</u>	<u>739.043</u>
		<u>1.239.465</u>	<u>739.043</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		5.649.233	4.061.050
Materielle anlægsaktiver		<u>5.649.233</u>	<u>4.061.050</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.649.233</u>	<u>4.061.050</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.567	412.328
Andre tilgodehavender		359	0
Selskabsskat		21.734	0
Periodeafgrænsningsposter		660	0
Tilgodehavender		<u>509.320</u>	<u>412.328</u>
Likvide beholdninger		<u>959.614</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.468.934</u>	<u>412.328</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.118.167</u></u>	<u><u>4.473.378</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		778.508	739.043
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	2	<u>2.478.508</u>	<u>1.239.043</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>341.000</u>	<u>165.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>341.000</u>	<u>165.000</u>
Banker langfristet		<u>2.275.551</u>	<u>1.397.859</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>2.275.551</u>	<u>1.397.859</u>
Banker	3	536.837	392.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		272.725	154.182
Gæld til associerede virksomheder		725.538	711.310
Selskabsskat		0	50.226
Anden gæld		<u>488.008</u>	<u>362.877</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.023.108</u>	<u>1.671.476</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.298.659</u>	<u>3.069.335</u>
Passiver i alt		<u>7.118.167</u>	<u>4.473.378</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	932.444	581.112
Pensioner	116.859	72.432
Andre omkostninger til social sikring	13.281	8.223
Andre personaleomkostninger	<u>980</u>	<u>640</u>
	<u>1.063.564</u>	<u>662.407</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	739.043	0	1.239.043
Årets resultat	<u>0</u>	<u>39.465</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.239.465</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>778.508</u>	<u>1.200.000</u>	<u>2.478.508</u>

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Banker langfristet		
Efter 5 år	130.732	38.660
Mellem 1 og 5 år	<u>2.144.819</u>	<u>1.359.199</u>
Langfristet del	<u>2.275.551</u>	<u>1.397.859</u>
Inden for et år	536.837	325.600
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>0</u>	<u>67.281</u>
Kortfristet del	<u>536.837</u>	<u>392.881</u>
	<u>2.812.388</u>	<u>1.790.740</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

Simple fordringer	487 t.kr
Driftsmidler mv	1.171 t.kr

Til sikkerhed for kontraktgæld på i alt 2.813 t.kr er der taget ejendomsforbehold i driftsmidler hvis regnskabsmæssige værdi på betalingsdagen udgør 4.478 t.kr