

Skave Grusgrav A/S

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 38 20 47 42

01.01.2020 - 31.12.2020

Bartholinsvej 1, 7500 Holstebro

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2. februar 2021

Jan Munksgaard Lynggård Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter til årsrapporten	11

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 2. februar 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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 2. februar 2021

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

Johan Juhl Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15931

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skave Grusgrav A/S Bartholinsvej 1 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 38 20 47 42
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Hjemsted: Holstebro
Bestyrelse	Thomas Søndermark Miltersen, formand Mads Søndermark Miltersen Jan Munksgaard Lynggård Kristensen
Direktion	Jan Munksgaard Lynggård Kristensen, adm. direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 2.681.815, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 4.426.202.

Ultimo året er der købt en ejendom, hvoraf den endelige finansiering ikke var på plads. Derfor er der et stort kortfristet lån på TDKK 6.077. Denne er efterfølgende blevet til to lån der afdrages over henholdsvis 20 og 30 år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.534.145	4.065.741
Personaleomkostninger	2	<u>-1.327.139</u>	<u>-1.168.612</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-671.268</u>	<u>-664.418</u>
Resultat før finansielle poster		3.535.738	2.232.711
Finansielle indtægter		34	121
Finansielle omkostninger		<u>-110.262</u>	<u>-95.465</u>
Resultat før skat		3.425.510	2.137.367
Skat af årets resultat		<u>-743.695</u>	<u>-471.488</u>
Årets resultat		<u>2.681.815</u>	<u>1.665.879</u>
Foreslået udbytte		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		<u>1.481.815</u>	<u>465.879</u>
		<u>2.681.815</u>	<u>1.665.879</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		30.091	0
Immaterielle anlægsaktiver		30.091	0
Grunde og bygninger		10.653.304	0
Produktionsanlæg og maskiner		4.809.909	5.008.547
Materielle anlægsaktiver		15.463.213	5.008.547
Anlægsaktiver i alt		15.493.304	5.008.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.406.652	842.297
Andre tilgodehavender		50.388	5.314
Selskabsskat		0	34.573
Periodeafgrænsningsposter		14.897	525
Tilgodehavender		1.471.937	882.709
Likvide beholdninger		668.025	2.566.687
Omsætningsaktiver i alt		2.139.962	3.449.396
Aktiver i alt		17.633.266	8.457.943

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.726.202	1.244.387
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200.000
Egenkapital		4.426.202	2.944.387
Hensættelse til udskudt skat		466.000	423.000
Hensatte forpligtelser i alt		466.000	423.000
Banker langfristet		1.178.183	1.730.301
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.178.183	1.730.301
Banker	3	6.630.237	544.484
Leverandører af varer og tjenesteydelser		597.170	253.696
Gæld til associerede virksomheder		2.587.084	1.955.206
Selskabsskat		244.634	0
Anden gæld		1.503.756	606.869
Kortfristede gældsforpligtelser		11.562.881	3.360.255
Gældsforpligtelser i alt		12.741.064	5.090.556
Passiver i alt		17.633.266	8.457.943
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	1.244.387	1.200.000	2.944.387
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	1.481.815	1.200.000	2.681.815
Egenkapital 31. december 2020	500.000	2.726.202	1.200.000	4.426.202

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skave Grusgrav A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 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

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

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Betalingsrettigheder afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 20 år	0 - 24 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

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.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.168.920	1.034.015
Pensioner	140.052	117.904
Andre omkostninger til social sikring	17.147	15.593
Andre personaleomkostninger	<u>1.020</u>	<u>1.100</u>
	<u>1.327.139</u>	<u>1.168.612</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
Banker langfristet		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.178.183</u>	<u>1.730.301</u>
Langfristet del	<u>1.178.183</u>	<u>1.730.301</u>
Inden for et år	552.241	544.484
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>6.077.996</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>6.630.237</u>	<u>544.484</u>
	<u>7.808.420</u>	<u>2.274.785</u>

4 Eventualforpligtelser

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	1.406 t.kr
Driftsmidler mv	1.192 t.kr

Til sikkerhed for kontraktgæld på i alt 1.730 t.kr er der taget ejendomsforbehold i driftsmidler hvis regnskabsmæssige værdi på betalingsdagen udgør 3.618 t.kr