

Rishøj Mørtelværk ApS
Ribe Landevej 42A, Fugdal, 7250 Hejnsvig

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 39 50 54 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2016.

Kristian Emil Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Rishøj Mørtelværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 19. oktober 2016

Direktion

Kristian Emil Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Rishøj Mørtelværk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rishøj Mørtelværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 19. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rishøj Mørtelværk ApS
Ribe Landevej 42A, Fugdal
7250 Hejnsvig

CVR-nr.: 39 50 54 28
Stiftet: 29. december 1976
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kristian Emil Jensen, Ribe Landevej 42A, Fugdal, 7250 Hejnsvig

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Bankforbindelse

Sydbank, Jernbanegade 1, 7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rishøj Mørtelværk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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, direkte omkostninger og ændring i lagre af færdigvarer 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger	30 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffessum.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rishøj Mørtelværk ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	402.969	575.868
2 Personaleomkostninger	-418.714	-437.983
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-80.310	-95.130
Driftsresultat	-96.055	42.755
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.319	1.047
Andre finansielle indtægter	1.280	1.506
Andre finansielle omkostninger	-173.045	-167.864
Resultat før skat	-266.501	-122.556
4 Skat af årets resultat	58.213	13.843
Årets resultat	-208.288	-108.713
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-208.288	-108.713
Disponeret i alt	-208.288	-108.713

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	279.260	334.432
5	Grunde og bygninger	<u>7.720.740</u>	<u>9.519.721</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.000.000</u>	<u>9.854.153</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.003.000</u>	<u>9.857.153</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>10.000</u>	<u>106.450</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>106.450</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	160.970	110.663
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.535	29.591
	Periodeafgrænsningsposter	<u>20.057</u>	<u>24.897</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>217.562</u>	<u>165.151</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.251</u>	<u>2.831</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>229.813</u>	<u>274.432</u>
	Aktiver i alt	<u>8.232.813</u>	<u>10.131.585</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Reserve for opskrivninger	3.750.794	5.134.392
8	Overført resultat	-219.319	-11.031
	Egenkapital i alt	<u>3.731.475</u>	<u>5.323.361</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	917.755	1.366.213
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>917.755</u>	<u>1.366.213</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	1.979.830	2.090.950
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.979.830</u>	<u>2.090.950</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	108.600	106.080
	Gæld til pengeinstitutter	1.055.529	783.908
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.777	123.041
	Anden gæld	323.847	338.032
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.603.753</u>	<u>1.351.061</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.583.583</u>	<u>3.442.011</u>
	Passiver i alt	<u>8.232.813</u>	<u>10.131.585</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af produktion og salg af mørtel, udleje containere, entreprenør- og vognmandskørsel, udleje af agerjord samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	392.668	408.949
Pensioner	10.837	12.486
Andre omkostninger til social sikring	13.817	13.120
Personaleomkostninger i øvrigt	1.392	3.428
	<u>418.714</u>	<u>437.983</u>
3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed	1.319	1.047
	<u>1.319</u>	<u>1.047</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-58.213	-26.922
Regulering af tidligere års skat	0	13.079
	<u>-58.213</u>	<u>-13.843</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo	4.388.373	3.998.004
Kostpris ultimo	4.388.373	3.998.004
Opskrivninger primo	0	6.845.892
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-1.773.843
Opskrivninger ultimo	0	5.072.049
Af- og nedskrivninger primo	4.053.941	1.324.175
Årets afskrivninger	55.172	25.138
Af- og nedskrivninger ultimo	4.109.113	1.349.313
Regnskabsmæssig værdi ultimo	279.260	7.720.740
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015		8.548.400
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	5.134.392	5.134.392
Regulering af tidligere års opskrivninger	-1.773.843	0
Udskudt skat af årets regulering	390.245	0
	3.750.794	5.134.392
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-11.031	97.682
Årets overførte overskud eller underskud	-208.288	-108.713
	-219.319	-11.031

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Nykredit 5% 2022, opr. 532.000	201.017	232.220
Nykredit 3,26% 2044, opr. 2.131.000	<u>1.887.413</u>	<u>1.964.810</u>
	2.088.430	2.197.030
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-108.600</u>	<u>-106.080</u>
	<u>1.979.830</u>	<u>2.090.950</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.545.000</u>	<u>1.663.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.131 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 7.721 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, der har en regnskabsmæssig værdi på 7.721 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets reetablerings- og tilpasningsforpligtelser ved råstofudvikling har Sydbank A/S stillet nedennævnte garantier:

Ribe Amt, Sorsigvej 35, 6760 Ribe	60 t.kr.
Ribe Amt, Sorsigvej 35, 6760 Ribe	120 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rishøj Holding, Hejnsvig ApS, CVR-nr. 32 06 91 93 som administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

Noter

11. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

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