
Henriksen Grus A/S under frivillig likvidation

Nøglegårdsvej 11, 3540 Lyngø

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 56 83 52 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/02 2017

Birgitte Frølund
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 16

Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Henriksen Grus A/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 28. februar 2017

Likvidator

Birgitte Frølund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Henriksen Grus A/S under frivillig likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henriksen Grus A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 28. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henriksen Grus A/S under frivillig likvidation
Nøglegårdsvej 11
3540 Lynge

Telefon: 48 18 70 03

Telefax: 48 18 88 66

E-mail: fsg@fsg.dk

CVR-nr.: 56 83 52 10

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Allerød

Likvidator

Birgitte Frølund

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ahlgade 63

4300 Holbæk

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Michael
Henriksen Holding A/S.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Henriksen Grus A/S under frivillig likvidation for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af sten- og grusmaterialer samt modtagelse af sekundære materialer til kvalitetssikring med henblik på maksimal genbrug.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 2.442.160, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 40.395.258.

Selskabet er den 2 januar 2017 trådt i frivillig likvidation.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		5.767.793	39.648.413
Personaleomkostninger	1	-2.419.006	-9.333.018
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-11.739	-834.828
Resultat før finansielle poster		3.337.048	29.480.567
Finansielle indtægter	3	266.357	250.586
Finansielle omkostninger	4	-261.563	-175.163
Resultat før skat		3.341.842	29.555.990
Skat af årets resultat	5	-899.682	-7.017.832
Årets resultat		2.442.160	22.538.158

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	2.442.160	22.538.158
	2.442.160	22.538.158

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		24.162.052	42.388.827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.449	365.400
Materielle anlægsaktiver	6	24.645.501	42.754.227
Andre tilgodehavender		0	403.000
Finansielle anlægsaktiver		0	403.000
Anlægsaktiver		24.645.501	43.157.227
Varebeholdninger		0	1.238.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		518.580	2.471.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.591.668	11.878.720
Andre tilgodehavender		5.259.134	128.487
Udskudt skatteaktiv	8	0	0
Periodeafgrænsningsposter		8.480	295.331
Tilgodehavender		13.377.862	14.773.725
Likvide beholdninger		4.679.324	3.584.474
Omsætningsaktiver		18.057.186	19.597.129
Aktiver		42.702.687	62.754.356

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		2.500.000	2.500.000
Reserve for opskrivninger		0	9.965.779
Overført resultat		37.895.258	35.453.098
Egenkapital	7	40.395.258	47.918.877
Hensættelse til udskudt skat	8	0	2.088.808
Andre hensættelser	9	0	2.000.000
Hensatte forpligtelser		0	4.088.808
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	470.371
Selskabsskat		177.628	6.994.023
Langfristede gældsforpligtelser		177.628	7.464.394
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	467.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser		444.074	260.895
Anden gæld		1.685.727	2.554.183
Kortfristet gæld		2.129.801	3.282.277
Gældsforpligtelser		2.307.429	10.746.671
Passiver		42.702.687	62.754.356
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for op-	Overført	I alt
	DKK	skrivninger	resultat	DKK
		DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	2.500.000	9.965.779	35.453.098	47.918.877
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-9.965.779	0	-9.965.779
Årets resultat	0	0	2.442.160	2.442.160
Egenkapital 30. september	2.500.000	0	37.895.258	40.395.258

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.325.679	8.373.679
Pensioner	60.327	682.409
Andre omkostninger til social sikring	33.000	276.930
	<u>2.419.006</u>	<u>9.333.018</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>22</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	958.412	834.828
Gevinst og tab ved afhændelse	-946.673	0
	<u>11.739</u>	<u>834.828</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	266.140	249.052
Andre finansielle indtægter	217	1.534
	<u>266.357</u>	<u>250.586</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>261.563</u>	<u>175.163</u>
	<u>261.563</u>	<u>175.163</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	177.628	6.994.023
Årets udskudte skat	<u>722.054</u>	<u>23.809</u>
	<u>899.682</u>	<u>7.017.832</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	43.470.992	408.000
Tilgang i årets løb	2.903.000	350.186
Afgang i årets løb	-21.043.721	-115.000
Kostpris 30. september	<u>25.330.271</u>	<u>643.186</u>
Opskrivninger 1. oktober	12.776.641	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	-12.776.641	0
Opskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	13.858.806	42.600
Årets afskrivninger	829.775	128.637
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-13.520.362	-11.500
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.168.219</u>	<u>159.737</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>24.162.052</u>	<u>483.449</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>5 år</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 18.814.300.

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2.500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-752.984	2.374.808
Hensatte forpligtelser	0	-286.000
Overført til udskudt skatteaktiv	752.984	0
	<u>0</u>	<u>2.088.808</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	752.984	0
Nedskrivning til vurderet værdi	-752.984	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
9 Andre hensættelser		
Hensættelse til reetablering	0	2.000.000
	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	136.248	0
Mellem 1 og 5 år	124.894	0
	<u>261.142</u>	<u>0</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

205.681	0
---------	---

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapport for Michael Henriksen Holding A/S der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Diverse

Selskabet har i relation til de erhvervsmæssige aktiviteter afgivet garantier for samlet DKK 1.075.000.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Michael Henriksen Holding A/S, Nøglegårdsvej 11, 3540 Lyngø

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Henriksen Grus A/S under frivillig likvidation for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, som svarer til nominel værdi.