


**Bregnebjerggårds Grusgrav, Kurt
Sørensen ApS**

**Slangerupvej 31
3540 Lyngø**

CVR-nr. 82 90 31 19

**Årsrapport for 2015/16
(39. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. marts 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bregnebjerggårds Grusgrav, Kurt Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 1. marts 2017

Direktion



Kurt Villy Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital lejeren i Bregnebjerggårds Grusgrav, Kurt Sørensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bregnebjerggårds Grusgrav, Kurt Sørensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 1. marts 2017

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
CVR-nr. 29 61 96 70



Jan Vibe-Hastrup
Registreret revisor



Peter Willads
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bregnebjerggårds Grusgrav, Kurt Sørensen ApS
Slangerupvej 31
3540 Lyngø

CVR-nr.: 82 90 31 19
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Lyngø

Direktion

Kurt Villy Sørensen, direktør

Revision

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
Nordlysvænget 10A
3000 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er indvinding og afsætning af grusgravsmateriale, modtagning og genbrug af affald, deponering af affald efter miljøgodkendelse og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.193.563, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.096.702.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bregnebjerggårds Grusgrav, Kurt Sørensen ApS for 2015/16 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 2015/16 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger	50	år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kalkuleret kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.201.653	4.038.797
Personaleomkostninger	1	<u>-3.912.549</u>	<u>-3.496.952</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-710.896	541.845
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-800.766	-851.944
Andre driftsomkostninger		<u>-42.658</u>	<u>-100.535</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-1.554.320	-410.634
Resultat før finansielle poster		-1.554.320	-410.634
Finansielle indtægter	3	96.991	145.646
Finansielle omkostninger	4	<u>-319.673</u>	<u>-298.447</u>
Resultat før skat		-1.777.002	-563.435
Skat af årets resultat	5	<u>583.439</u>	<u>115.287</u>
Årets resultat		<u>-1.193.563</u>	<u>-448.148</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-1.193.563</u>	<u>-448.148</u>
		<u>-1.193.563</u>	<u>-448.148</u>

Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.102.029	1.112.551
Produktionsanlæg og maskiner		6.001.346	6.031.284
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		431.715	524.777
Indretning af lejede lokaler		768.303	856.194
Materielle anlægsaktiver	6	<u>8.303.393</u>	<u>8.524.806</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.303.393</u>	<u>8.524.806</u>
Færdigvarer og handelsvarer		940.780	863.550
Varebeholdninger		<u>940.780</u>	<u>863.550</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.793.029	2.180.754
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.173.893	2.501.040
Andre tilgodehavender		472.500	472.500
Selskabsskat		159.822	141.319
Periodeafgrænsningsposter		33.093	34.419
Tilgodehavender		<u>4.632.337</u>	<u>5.330.032</u>
Værdipapirer		6.180	7.382
Værdipapirer		<u>6.180</u>	<u>7.382</u>
Likvide beholdninger		<u>22.709</u>	<u>20.738</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.602.006</u>	<u>6.221.702</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.905.399</u></u>	<u><u>14.746.508</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.896.702	8.090.265
Egenkapital	7	<u>7.096.702</u>	<u>8.290.265</u>
Hensættelse til udskudt skat		87.512	511.129
Hensatte forpligtelser i alt		<u>87.512</u>	<u>511.129</u>
Banker		5.131.119	3.797.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		684.704	659.066
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		458.540	414.661
Anden gæld		446.822	1.067.391
Periodeafgrænsningsposter		0	6.750
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.721.185</u>	<u>5.945.114</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.721.185</u>	<u>5.945.114</u>
Passiver i alt		<u>13.905.399</u>	<u>14.746.508</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.481.475	3.088.263
Pensioner	366.776	347.919
Andre omkostninger til social sikring	64.298	60.770
	<u>3.912.549</u>	<u>3.496.952</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>800.766</u>	<u>851.944</u>
	<u>800.766</u>	<u>851.944</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	10.522	10.520
Produktionsanlæg og maskiner	585.291	635.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.062	94.242
Indretning af lejede lokaler	<u>111.891</u>	<u>111.891</u>
	<u>800.766</u>	<u>851.944</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	96.991	144.634
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.012</u>
	<u>96.991</u>	<u>145.646</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15			
	DKK	DKK			
4 Finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.422	10.139			
Andre finansielle omkostninger	309.251	288.308			
	319.673	298.447			
5 Skat af årets resultat					
Sambeskatningsbidrag	-159.822	-141.319			
Regulering af udskudt skat	-423.617	26.032			
	-583.439	-115.287			
6 Materielle anlægsaktiver					
	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede loka- ler	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	1.402.387	45.996.989	1.400.541	1.118.916	49.918.833
Tilgang i årets løb	0	555.353	0	24.000	579.353
Afgang i årets løb	0	-909.180	0	0	-909.180
Kostpris 30. september 2016	1.402.387	45.643.162	1.400.541	1.142.916	49.589.006
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	289.836	39.965.705	875.764	262.722	41.394.027
Årets afskrivninger	10.522	585.291	93.062	111.891	800.766
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-909.180	0	0	-909.180
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	300.358	39.641.816	968.826	374.613	41.285.613
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	1.102.029	6.001.346	431.715	768.303	8.303.393

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	8.090.265	8.290.265
Årets resultat	0	-1.193.563	-1.193.563
Egenkapital 30. september 2016	200.000	6.896.702	7.096.702

Selskabskapitalen specificerer sig således:

360 A-anparter á DKK 500	180.000
40 B-anparter á DKK 500	20.000
	200.000

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

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kurt Sørensen Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut samt de af pengeinstituttet stillede garantier overfor tredjemand på kr. 619.660 er afgivet ejerpantebrev på nominelt kr. 1.000.000 med pant i forskellige materielle anlægsaktiver til en bogført værdi på kr. 746.012. Selskabet har endvidere stillet selvskyldnerkaution for bankgælden i moderselskabet Kurt Sørensen Holding ApS.