



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Andreas Jensen Sten- og Grusforretning ApS

Sønder Hostrup Østergade 48, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 83 13 53 28

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016.

Anna Boisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Andreas Jensen Sten- og Grusforretning 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 12. oktober 2016

Direktion



Anna Boisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Andreas Jensen Sten- og Grusforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andreas Jensen Sten- og Grusforretning 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 erklæringer

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.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 12. oktober 2016

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Christian Giørtz
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andreas Jensen Sten- og Grusforretning ApS
Sønder Hostrup Østergade 48
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 83 13 53 28
Stiftet: 14. januar 1978
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anna Boisen

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af grusmaterialer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 1.302.187 mod et overskud i 2014/15 på t.kr. 2.228.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 14.828.021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Jensen Sten- og Grusforretning 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til indkøbspriser respektive kalkulerede produktionspriser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af grusgravningsområdet.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	7.934.835	7.760
1 Personaleomkostninger	-4.118.767	-3.656
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.931.874	-2.186
Driftsresultat	1.884.194	1.918
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	496
Andre finansielle indtægter	497.381	351
2 Øvrige finansielle omkostninger	-688.097	-129
Resultat før skat	1.693.478	2.636
Skat af årets resultat	-391.291	-408
Årets resultat	1.302.187	2.228
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	2.000
Overføres til overført resultat	1.251.587	228
Disponeret i alt	1.302.187	2.228

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.943.524	3.632
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.762.390</u>	<u>3.991</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.705.914</u>	<u>7.623</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.705.914</u>	<u>7.623</u>
Omsætningsaktiver		
Grusmaterialer	918.390	1.145
Reserve dele	<u>45.000</u>	<u>45</u>
Varebeholdninger i alt	<u>963.390</u>	<u>1.190</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.473.588	884
Andre tilgodehavender	554	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>247.218</u>	<u>217</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.721.360</u>	<u>1.101</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>9.226.251</u>	<u>9.494</u>
Værdipapirer i alt	<u>9.226.251</u>	<u>9.494</u>
Likvide beholdninger	<u>3.788.976</u>	<u>2.116</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.699.977</u>	<u>13.901</u>
Aktiver i alt	<u>21.405.891</u>	<u>21.524</u>

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	200.000	200
3 Overført resultat	14.628.021	13.376
Egenkapital i alt	<u>14.828.021</u>	<u>13.576</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	2.479.308	2.479
Hensættelser til udskudt skat	395.000	526
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.874.308</u>	<u>3.005</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	331.048	425
Langfristede gældsforpligtelser i alt	331.048	425
Kortfristet del af langfristet gæld	93.000	92
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.231.559	858
Selskabsskat	324.485	560
Anden gæld	1.672.870	1.008
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.372.514	4.518
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.703.562</u>	<u>4.943</u>
Passiver i alt	<u>21.405.891</u>	<u>21.524</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.796.604	3.361
Pensioner	238.680	215
Andre omkostninger til social sikring	83.483	80
	<u>4.118.767</u>	<u>3.656</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>688.097</u>	<u>129</u>
	<u>688.097</u>	<u>129</u>

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	13.376.434	13.576.434
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.251.587</u>	<u>1.251.587</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>200.000</u>	<u>14.628.021</u>	<u>14.828.021</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

4. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	93.000	0	424.048	517
	<u>93.000</u>	<u>0</u>	<u>424.048</u>	<u>517</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har afgivet garantier på kr. 2.479.308 til Sønderjyllands Amtsråd vedr. reetablering af grusudvindingsarealer.

Selskabets bankforbindelse har til sikkerhed for samtlige engagementer håndpant i følgende:

Ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger, nom. kr. 8.382.500.

Ejerpantebrev (løsøre) i materielle anlægsaktiver, nom. kr. 5.650.000. Bogført værdi pr. 30/6 2016 t.kr. 2.762.

Konto nr. 5099 128040-0, bogført værdi pr. 30/6 2016 kr. 31.246.

Depot nr. 5099 36817-4, bogført værdi pr. 30/6 2016kr. 456.132.

Depot nr. 5099 01628-4, bogført værdi pr. 30/6 2016kr. 8.770.117

Selskabet har stillet kaution overfor tredjemand på tkr. 44

6. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 34 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 74 t.kr.