

Them Sten og Grus A/S

CVR-nummer 32149790

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2015



Flemming Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Them Sten og Grus A/S
Mølledraget 6
8653 Them

Telefon: 86 84 72 76
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 32149790
Regnskabsperiode: 1. november 2013 - 31. oktober 2014

Bestyrelse

Ole Nielsen
Finn Nielsen
Flemming Nielsen

Direktion

Flemming Nielsen

Tilknyttede virksomheder

TSG Holding, Them A/S
Mølledraget 6
8653 Them

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2013 - 31. oktober 2014 for Them Sten og Grus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af

resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, 15. juni 2015

Direktionen:

Flemming Nielsen

Bestyrelsen:

Ole Nielsen Finn Nielsen Flemming Nielsen

Formand



Finn Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Them Sten og Grus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Them Sten og Grus A/S for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014, 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, at 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 vurderingen 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på t. kr. 500. Vi tager derfor forbehold herfor.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 25 "Usikkerheder om going concern", hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af opnåelse af afviklingsaftaler med selskabets kreditorer, samt at selskabet modtager indbetalinger fra de bogførte tilgodehavender. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der opnås afviklingsaftaler samt at selskabet modtager indbetalinger på de bogførte tilgodehavender og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

I samme note redegør selskabets ledelse for at på grund af selskabets økonomiske situation og den tabte selskabskapital har ledelsen besluttet at

Den uafhængige revisors erklæringer

påbegynde frasalg af aktiver og ophør af den nuværende vognmands- og entreprenøraktivitet. Efterfølgende vil ledelsen foretage en vurdering af opstart af andre aktiviteter eller en fuldstændig afvikling. Det er ledelsens vurdering at alle kreditorer kan vederlægges, og her derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Silkeborg, 15. juni 2015

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab



Jan Pedersen
Registreret revisor

Selskabet har ikke rettidigt foretaget indberetning og afregning af moms og a-skat i løbet af året, og ledelsen kan derfor ifalde straffeansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven med hensyn til grundlaget for bogføringen og ledelsen kan derfor ifalde straffeansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive transportvirksomhed samt handel og industri, herunder entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, bortset fra nedenstående, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, egenkapitalen udgør kr. – 43.120. Selskabets fortsatte drift er betinget af opnåelse af afviklingsaftaler med selskabets kreditorer, samt at selskabet modtager indbetalinger fra de bogførte tilgodehavender. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at der opnås afviklingsaftaler samt at selskabet modtager indbetalinger på de bogførte tilgodehavender.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

På grund af selskabets økonomiske situation og den tabte selskabskapital har ledelsen besluttet at påbegynde frasalg af aktiver og ophør af den nuværende vognmands- og entreprenøraktivitet. Efterfølgende vil ledelsen foretage en vurdering af opstart af andre aktiviteter eller en fuldstændig afvikling. Det er ledelsens vurdering at alle kreditorer kan vederlægges.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasing ydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsernes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen ved anvendelse af en konstant periodisk rente.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til

Anvendt regnskabspraksis

nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

		2013/14	2012/13
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. november - 31. oktober		
	Bruttofortjeneste	584.015	814
1	Personaleomkostninger	-38.016	-63
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-425.181	-370
	Resultat før finansielle poster	120.817	380
	Finansielle omkostninger	-174.181	-135
	Resultat før skat	-53.364	245
	Skat af årets resultat	-161.000	-87
	Årets resultat	-214.364	158
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-214.364	158
	Resultatdisponering i alt	-214.364	158

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. oktober			
	Produktionsanlæg og maskiner	609.707	802
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	683.380	916
	Materielle anlægsaktiver	1.293.087	1.718
	Anlægsaktiver i alt	1.293.087	1.718
	Varebeholdning	86.500	87
	Varebeholdninger	86.500	87
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.124.393	769
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	242.384	0
	Udskudte skatteaktiver	0	161
	Andre tilgodehavender	2.874	148
	Periodeafgrænsningsposter	0	24
	Tilgodehavender	1.369.651	1.102
	Omsætningsaktiver i alt	1.456.151	1.188
	Aktiver i alt	2.749.238	2.907

		2013/14	2012/13
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. oktober		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-543.120	-329
2	Egenkapital i alt	-43.120	171
	Kreditinstitutter	0	667
	Langfristede gældsforpligtelser	0	667
	Kreditinstitutter	1.424.936	1.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.012.797	704
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5
	Anden gæld	354.625	324
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.792.358	2.068
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.792.358	2.735
	Passiver i alt	2.749.238	2.907
3	Usikkerhed om going concern		
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013/14	2012/13	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	37.926	60	
Andre omkostninger til social sikring	90	3	
Personaleomkostninger i alt	38.016	63	
2 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	-329	171
Årets resultat	0	-214	-214
Egenkapital ultimo	500	-543	-43

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af opnåelse af afviklingsaftaler med selskabets kreditorer, samt at selskabet modtager indbetalinger fra de bogførte tilgodehavender. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der opnås afviklingsaftaler samt at selskabet modtager indbetalinger på de bogførte tilgodehavender.

På grund af selskabets økonomiske situation og den tabte selskabskapital har ledelsen besluttet at påbegynde frasalg af aktiver og ophør af den nuværende vognmands- og entreprenøraktivitet. Efterfølgende vil ledelsen foretage en vurdering af opstart af andre aktiviteter eller en fuldstændig afvikling. Det er ledelsens vurdering at alle kreditorer kan vederlægges.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet TSG Holding, Them A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 15.012, i alt DKK 90.072.

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 5.085, i alt DKK 30.510.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på DKK 650.000 med pant i produktionsanlæg og maskiner, varelager og debitorer.