
SEV Grusgrav ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 30 08 26 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14/3 2013

Peter Michael Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet og ledelsesberetningen 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for SEV Grusgrav ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. marts 2013

Direktion

Peter Michael Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet og ledelsesberetningen

Til kapitalejerne i SEV Grusgrav ApS

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for SEV Grusgrav ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

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 og ledelsesberetningen 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 og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, 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 samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. 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 og ledelsesberetningen.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet og ledelsesberetningen

Odense, den 14. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Mette Plambech
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SEV Grusgrav ApS
Tolderlundsvej 99
5000 Odense C

Telefon: 66 12 84 28

Telefax: 66 12 84 53

CVR-nr.: 30 08 26 99

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Fyn

Direktion

Peter Michael Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Nordea

Beretning

Årsrapporten for SEV Grusgrav ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive grusgavningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 126.647, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.976.373.

Med henblik på at opnå en tilfredsstillende indtjening og lønsonhed har ledelsen i 2011/12 gennemført en række væsentlige tiltag, der har nedbragt faste omkostninger i koncernen.

For 2012/13 forventer ledelsen et positivt resultat, med baggrund i de gennemførte omkostningsreduktioner, samt forventninger til stigning i omsætningen.

Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2012/13. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2012/13, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2012/13. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt. Der henvises til omtalen i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 2.413. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening. Der henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Bruttofortjeneste		412.917	506
Administrationsomkostninger		-171.402	-172
Resultat af ordinær primær drift		241.515	334
Resultat før finansielle poster		241.515	334
Finansielle indtægter	3	66.657	156
Finansielle omkostninger		-139.363	-115
Resultat før skat		168.809	375
Skat af årets resultat	4	-42.162	-95
Årets resultat		126.647	280

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		126.647	280
		126.647	280

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Erhvervede patenter		982.985	1.357
Immaterielle anlægsaktiver	5	982.985	1.357
Grunde og bygninger		15.000	15
Produktionsanlæg og maskiner		689.833	848
Materielle anlægsaktiver	6	704.833	863
Anlægsaktiver		1.687.818	2.220
Varebeholdninger		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		530.868	411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.412.635	2.733
Udskudt skatteaktiv		53.799	84
Periodeafgrænsningsposter		381	5
Tilgodehavender		2.997.683	3.233
Omsætningsaktiver		2.997.683	3.233
Aktiver		4.685.501	5.453

Balance 30. september

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.851.373	1.725
Egenkapital		1.976.373	1.850
Andre hensættelser		141.701	364
Hensatte forpligtelser		141.701	364
Gæld til realkreditinstitutter		0	424
Leasingforpligtelser		140.829	318
Langfristede gældsforpligtelser	7	140.829	742
Gæld til realkreditinstitutter	7	361.737	384
Kreditinstitutter		1.507.921	1.368
Leasingforpligtelser	7	62.400	143
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.284	232
Selskabsskat		11.825	54
Anden gæld		129.431	316
Kortfristede gældsforpligtelser		2.426.598	2.497
Gældsforpligtelser		2.567.427	3.239
Passiver		4.685.501	5.453
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.724.726	1.849.726
Årets resultat	0	126.647	126.647
Egenkapital 30. september	125.000	1.851.373	1.976.373

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2012/13. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2012/13, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2012/13. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 2.413. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening.

3 Finansielle indtægter

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> TDKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	64.485	152
Andre finansielle indtægter	<u>2.172</u>	<u>4</u>
	<u>66.657</u>	<u>156</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	11.825	54
Årets udskudte skat	<u>30.337</u>	<u>41</u>
	<u>42.162</u>	<u>95</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede pa- tenter <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	1.400.000
Kostpris 30. september	1.400.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	43.450
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	373.565
Ned- og afskrivninger 30. september	417.015
Regnskabsmæssig værdi 30. september	982.985

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>	Produktionsan- læg og maski- ner <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	1.500.000	2.955.001	4.455.001
Kostpris 30. september	1.500.000	2.955.001	4.455.001
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.485.000	2.107.098	3.592.098
Årets afskrivninger	0	158.070	158.070
Ned- og afskrivninger 30. september	1.485.000	2.265.168	3.750.168
Regnskabsmæssig værdi 30. september	15.000	689.833	704.833
Heraf finansielle leasingaktiver	0	349.835	

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	424
Langfristet del	0	424
Inden for 1 år	361.737	384
	361.737	808
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	140.829	318
Langfristet del	140.829	318
Inden for 1 år	62.400	143
	203.229	461

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabets mellemværende med bankforbindelse.

4.512.578	0
-----------	---

Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti på kr. 360.000 og kr. 502.000 overfor Middelfart kommune for reetablering i forbindelse med råstofudvinding

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SEV Grusgrav ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

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:

Grusgrav	2-3 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.