
SEV Grusgrav ApS

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 08 26 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /3 2014

Peter Michael Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 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 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. februar 2014

Direktion

Peter Michael Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEV Grusgrav ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SEV Grusgrav ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

Odense, den 12. februar 2014

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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 2012/13 udviser et underskud på DKK 175.721, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 1.800.652.

Resultatet anses af ledelsen som værende acceptabel. Vinteren 2012/2013 lod sig trække ud, hvorfor vi først i det sene forår kom rigtig i gang med vores projektor. Denne forskydning af vores hovedsæson har gjort, at vi ikke har kunnet nå at medregne de positive resultater af større aktivitet i indeværende regnskabsår.

Vi ser derfor med optimisme på det kommende år, hvor vi forventer at komme ud med et positivt resultat.

Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2013/14. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2013/14, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2013/14. 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. 2.041. 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	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Bruttofortjeneste		34.543	413
Administrationsomkostninger		-165.589	-171
Resultat af ordinær primær drift		-131.046	242
Resultat før finansielle poster		-131.046	242
Finansielle indtægter	3	66.528	66
Finansielle omkostninger		-111.203	-139
Resultat før skat		-175.721	169
Skat af årets resultat	4	0	-42
Årets resultat		-175.721	127

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-175.721	127
		-175.721	127

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Erhvervede patenter		556.549	983
Immaterielle anlægsaktiver	5	556.549	983
Grunde og bygninger		15.000	15
Produktionsanlæg og maskiner		1.188.038	690
Materielle anlægsaktiver	6	1.203.038	705
Anlægsaktiver		1.759.587	1.688
Varebeholdninger		213.750	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		725.698	531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.041.309	2.413
Udskudt skatteaktiv		53.799	54
Periodeafgrænsningsposter		434	0
Tilgodehavender		2.821.240	2.998
Omsætningsaktiver		3.034.990	2.998
Aktiver		4.794.577	4.686

Balance 30. september

Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.675.652	1.852
Egenkapital		1.800.652	1.977
Andre hensættelser		172.621	142
Hensatte forpligtelser		172.621	142
Leasingforpligtelser		455.694	141
Langfristede gældsforpligtelser	7	455.694	141
Gæld til realkreditinstitutter		83.787	362
Kreditinstitutter		1.315.997	1.508
Leasingforpligtelser	7	166.740	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser		643.471	353
Selskabsskat		11.825	12
Anden gæld		143.790	129
Kortfristede gældsforpligtelser		2.365.610	2.426
Gældsforpligtelser		2.821.304	2.567
Passiver		4.794.577	4.686
Kapitalberedskab	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	1.851.373	1.976.373
Årets resultat	0	-175.721	-175.721
Egenkapital 30. september	125.000	1.675.652	1.800.652

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2013/14. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2013/14, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2013/14. 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. 2.041. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening.

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder
Andre finansielle indtægter

	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
	58.320	64
	8.208	2
	66.528	66

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat
Årets udskudte skat

	0	12
	0	30
	0	42

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede pa- tenter DKK
Kostpris 1. oktober	1.400.000
	<u>1.400.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	417.014
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	426.437
	<u>843.451</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>556.549</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	1.500.000	2.955.000	4.455.000
Tilgang i årets løb	0	745.000	745.000
Afgang i årets løb	0	-550.000	-550.000
Kostpris 30. september	<u>1.500.000</u>	<u>3.150.000</u>	<u>4.650.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.485.000	2.265.168	3.750.168
Årets afskrivninger	0	96.794	96.794
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-400.000	-400.000
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.485.000</u>	<u>1.961.962</u>	<u>3.446.962</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>15.000</u>	<u>1.188.038</u>	<u>1.203.038</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>998.041</u>	

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:

	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	455.694	141
Langfristet del	455.694	141
Inden for 1 år	166.740	62
	622.434	203

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabets mellemværende med bankforbindelse.

4.013.622	4.513
-----------	-------

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 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 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 (finansiell 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

Bruttofortjeneste

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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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