

---

# ***SEV Grusgrav ApS***

Tolderlundsvej 99, 5000 Odense C

## **Årsrapport for 2014/15** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 30 08 26 99

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/3 2016

Peter Michael Hansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. marts 2016

## 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 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 11. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

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

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for SEV Grusgrav ApS for 2014/15 er udarbejdet 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 2014/15 udviser et overskud på DKK 117.700, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK 470.021.

## Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2015/16. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2015/16, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2015/16. 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. 1.320. 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	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>377.698</b>	<b>-1.198</b>
Administrationsomkostninger		-173.119	-160
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>204.579</b>	<b>-1.358</b>
Andre driftsomkostninger		0	-32
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>204.579</b>	<b>-1.390</b>
Finansielle indtægter	3	52.000	61
Finansielle omkostninger		-138.879	-119
<b>Resultat før skat</b>		<b>117.700</b>	<b>-1.448</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>117.700</b>	<b>-1.448</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		117.700	-1.448
		<b>117.700</b>	<b>-1.448</b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Erhvervede patenter		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		15.000	15
Produktionsanlæg og maskiner		665.951	891
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>680.951</b>	<b>906</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>680.951</b>	<b>906</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>168.750</b>	<b>169</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.536.151	88
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.319.853	1.457
Udskudt skatteaktiv		53.799	54
Periodeafgrænsningsposter		459	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.910.262</b>	<b>1.599</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.079.012</b>	<b>1.768</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.759.963</b>	<b>2.674</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		345.021	228
<b>Egenkapital</b>		<b>470.021</b>	<b>353</b>
Andre hensættelser		121.068	149
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>121.068</b>	<b>149</b>
Leasingforpligtelser		255.145	323
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>255.145</b>	<b>323</b>
Kreditinstitutter		1.908.527	1.419
Leasingforpligtelser	6	83.220	153
Leverandører af varer og tjenesteydelser		737.673	258
Selskabsskat		11.825	12
Anden gæld		172.484	7
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.913.729</b>	<b>1.849</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.168.874</b>	<b>2.172</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.759.963</b>	<b>2.674</b>
Kapitalberedskab	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	227.321	352.321
Årets resultat	0	117.700	117.700
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>345.021</b>	<b>470.021</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskab

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2015/16. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2015/16, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2015/16. 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. 1.320. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening.

## 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> TDKK
	52.000	61
	<u><b>52.000</b></u>	<u><b>61</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede pa- tenter DKK
Kostpris 1. oktober	1.400.000
	<u>1.400.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.400.000
	<u>1.400.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>0</u></b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	1.500.000	2.800.000	4.300.000
Afgang i årets løb	0	-250.000	-250.000
Kostpris 30. september	<u>1.500.000</u>	<u>2.550.000</u>	<u>4.050.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.485.000	1.909.949	3.394.949
Årets afskrivninger	0	184.100	184.100
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-210.000	-210.000
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.485.000</u>	<u>1.884.049</u>	<u>3.369.049</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>15.000</u></b>	<b><u>665.951</u></b>	<b><u>680.951</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>565.951</u>	

# Noter til årsregnskabet

## 6 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:

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	255.145	323
Langfristet del	255.145	323
Inden for 1 år	83.220	153
	<b>338.365</b>	<b>476</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabets mellemværende med bankforbindelse.

3.502.643	3.918
-----------	-------

### Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti på kr. 360.000 og kr. 502.000 overfor Middelfart kommune, samt kr. 568.000 overfor Region Syddanmark for reetablering i forbindelse med råstofudvinding

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SEV Grusgrav ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og 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.

# Regnskabspraksis

## 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.

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### 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.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

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