Penthale Grus Aps

Sønderskovvej 5 B, 8721 Daugård

CVR-nr. 29 50 92 04

Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. juni 2015

Som dirigent:

.....
Steen Højgaard

Building a better working world

Building a better working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	**1**
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	**3**
Den uafhængige revisors erklæringer	**4**
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Ekstraordinære omkostninger	10
Kapitalandele	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Penthale Grus Aps
Adresse, postnr., by	Sønderskovvej 5 B, 8721 Daugård
CVR-nr.	29 50 92 04
Stiftet	4. april 2006
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	40 96 58 65
Direktion	Steen Højgaard
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med grusgravsdrift samt med formueforvaltning og aktiviteter i tilknytning hertil. Førstnævnte formål er ophørt pr. 1. april 2014.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud udgør 1.167 tkr. Egenkapitalen udgør ultimo -11.046 tkr.

Årsagen til underskuddet i 2014 skyldes manglende omsætning i grusgravdriften og omkostninger i forbindelse med nedlæggelse/afhændelse af denne drift.

Som følge af reduceret efterspørgsel og prissætning på fast ejendom er aktiviteterne i den associerede virksomhed, som har investeret i et udstykningsprojekt, stillet i bero. Selskabet er ophørt i 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Ingen.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et underskud i 2015 på grund af manglende indtjening og finansieringsudgifter.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Det er uafklaret, om selskabets pengeinstitut vil give tilsagn herom.

Building a better working world

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Penthale Grus Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 10. juni 2015

Direktionen:

.....

Steen Højgaard

Til kapitalejerne i Penthale Grus Aps

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Penthale Grus Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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 afkræftende konklusion.

Forbehold
Grundlag for afkræftende konklusion
Selskabets anpartskapital er tabt. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, jf. ledelsens beretning, hvilket er uafklaret.

Afkræftende konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Horsens, den 10. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jens Møller
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Bruttoresultat	**-610.621**	**-284.745**
	Personaleomkostninger	-205.748	-868.467
	Nedskrivning af omsætningsaktiver bortset fra finansielle omsætningsaktiver	0	-1.319.144
	Andre driftsomkostninger	-76.071	-202.272
	Resultat af ordinær primær drift	**-892.440**	**-2.674.628**
	Finansielle indtægter	8.323	1.282
	Finansielle omkostninger	-238.689	-290.519
	Ordinært resultat før skat	**-1.122.806**	**-2.963.865**
	Skat af ordinært resultat	0	0
2	Ekstraordinære omkostninger	-45.000	0
	Årets resultat	**-1.167.806**	**-2.963.865**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.167.806	-2.963.865
		-1.167.806	**-2.963.865**

Building a better working world

Balance pr. 31. december

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	45.000
	Finansielle anlægsaktiver	**0**	**45.000**
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**45.000**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	400.000
	Varebeholdninger	**0**	**400.000**
	Andre tilgodehavender	4.195	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	300.000
	Tilgodehavender	**4.195**	**300.000**
	Likvide beholdninger	**0**	**13.282**
	Omsætningsaktiver i alt	**4.195**	**713.282**
	Aktiver i alt	**4.195**	**758.282**

Building a better working world

Balance pr. 31. december

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-11.171.360	-10.003.554
	Egenkapital i alt	**-11.046.360**	**-9.878.554**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	3.941.417	4.961.343
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.092.638	5.575.272
	Anden gæld	16.500	100.221
	Kortfristede gældsforpligtelser	**11.050.555**	**10.636.836**
	Gældsforpligtelser i alt	**11.050.555**	**10.636.836**
	Passiver i alt	**4.195**	**758.282**

Building a better working world

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	-10.003.554	-9.878.554
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-1.167.806	-1.167.806
Egenkapital pr. 31/12 2014	**125.000**	**-11.171.360**	**-11.046.360**

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Penthale Grus Aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Andele er nedskrevet til 0 kr., da selskabet er trådt i likvidation i 2014.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2. Ekstraordinære omkostninger

Koncern

Ekstraordinære omkostninger omfattter nedskrivning af aktier i associerede virksomhed (likvideret i 2014).

3. Kapitalandele

(kr.)	Associerede virksomheder
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	45.000
Kostpris pr. 31/12 2014	**45.000**
Nedskrivninger	
Øvrige reguleringer	45.000
Nedskrivninger pr. 31/12 2014	**45.000**

	Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder		
SKB Invest Aps	Hedensted	33,33

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet selvskyldnerkaution af anpartshaver.

5. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	0	4.071.147

Der indgået leasingforpligtelser, hvor restgælden ultimo udgør 0 kr.