Farum Sten & Grus A/S

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 56 83 52 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/02 2015

Hans Henrik Klovborg
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 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Farum Sten & Grus A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 19. januar 2015

Direktion

Preben Andersen

Bestyrelse

Niels Dahl-Sørensen formand	Christian Rindbøl	Preben Andersen
Leif Agathon	Hans Henrik Klovborg	

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Farum Sten & Grus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Farum Sten & Grus A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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.

Holbæk, den 21. januar 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kjær Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Farum Sten & Grus A/S Stensøvej 2 3540 Lynge Telefon: 48 18 70 03 Telefax: 48 18 88 66 E-mail: fsg@fsg.dk CVR-nr.: 56 83 52 10 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Allerød
Bestyrelse	Niels Dahl-Sørensen, formand Christian Rindbøl Preben Andersen Leif Agathon Hans Henrik Klovborg
Direktion	Preben Andersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Michael Henriksen Holding A/S.

Beretning

Årsrapporten for Farum Sten & Grus A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af sten- og grusmaterialer samt modtagelse af sekundære materialer til kvalitetssikring med henblik på maksimal genbrug.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på DKK 7.239.387, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på DKK 25.380.719.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		**24.928.096**	**22.447.645**
Personaleomkostninger	1	-13.752.704	-13.140.126
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.726.819	-162.282
Resultat før finansielle poster		**9.448.573**	**9.145.237**
Finansielle indtægter	3	171.466	135.652
Finansielle omkostninger	4	-142.185	-154.508
Resultat før skat		**9.477.854**	**9.126.381**
Skat af årets resultat	5	-2.238.467	-1.878.551
Årets resultat		**7.239.387**	**7.247.830**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000
Overført resultat	7.239.387	-2.752.170
	7.239.387	**7.247.830**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		15.000.000	15.021.544
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		446.322	641.985
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	8.450.917
Materielle anlægsaktiver	6	**15.446.322**	**24.114.446**
Andre tilgodehavender		403.000	403.000
Finansielle anlægsaktiver	7	**403.000**	**403.000**
Anlægsaktiver		**15.849.322**	**24.517.446**
Varebeholdninger		**885.093**	**958.647**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.996.487	1.992.528
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.273.802	13.002.520
Andre tilgodehavender		2.011.446	71.502
Tilgodehavender		**24.281.735**	**15.066.550**
Likvide beholdninger		**952.913**	**1.276.946**
Omsætningsaktiver		**26.119.741**	**17.302.143**
Aktiver		**41.969.063**	**41.819.589**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Selskabskapital		2.500.000	2.500.000
Reserve for opskrivninger		9.965.779	9.598.639
Overført resultat		12.914.940	5.675.553
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	10.000.000
Egenkapital	8	**25.380.719**	**27.774.192**
Hensættelse til udskudt skat	9	2.064.999	3.200.959
Andre hensættelser	10	2.028.287	1.000.000
Hensatte forpligtelser		**4.093.286**	**4.200.959**
Selskabsskat		2.985.742	2.317.725
Langfristede gældsforpligtelser		**2.985.742**	**2.317.725**
Kreditinstitutter		200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.351.501	3.132.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.794.464	2.162.860
Anden gæld		2.363.151	2.230.957
Kortfristet gæld		**9.509.316**	**7.526.713**
Gældsforpligtelser		**12.495.058**	**9.844.438**
Passiver		**41.969.063**	**41.819.589**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for op-skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	2.500.000	9.598.638	5.675.553	10.000.000	27.774.191
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets opskrivning	0	-16.804	0	0	-16.804
Skat af årets opskrivning	0	383.945	0	0	383.945
Årets resultat	0	0	7.239.387	0	7.239.387
Egenkapital 30. september	**2.500.000**	**9.965.779**	**12.914.940**	**0**	**25.380.719**

Noter til årsrapporten

		2013/14	2012/13
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	12.407.822	11.766.913
	Pensioner	1.046.841	968.150
	Andre omkostninger til social sikring	298.041	405.063
		13.752.704	**13.140.126**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**31**	**29**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	170.308	162.282
	Gevinst og tab ved afhændelse	1.556.511	0
		1.726.819	**162.282**

3	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	170.566	134.959
	Andre finansielle indtægter	900	693
		171.466	**135.652**

Noter til årsrapporten

		2013/14	2012/13
		DKK	DKK
4	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.470	17.157
	Andre finansielle omkostninger	124.715	137.351
		142.185	**154.508**
5	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	2.985.742	2.317.725
	Årets udskudte skat	-1.131.220	-439.174
		1.854.522	**1.878.551**
	der fordeler sig således:		
	Skat af årets resultat	2.238.467	1.878.551
	Skat af egenkapitalbevægelser	-383.945	0
		1.854.522	**1.878.551**

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	17.030.504	2.248.125	2.407.778	8.450.917
Tilgang i årets løb	0	0	17.795	0
Afgang i årets løb	-1.740.567	-458.121	-821.645	-8.450.917
Kostpris 30. september	15.289.937	1.790.004	1.603.928	0
Opskrivninger 1. oktober	12.798.185	0	0	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-21.544	0	0	0
Opskrivninger 30. september	12.776.641	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. oktober	14.807.145	2.248.125	1.765.793	0
Årets afskrivninger	0	0	170.308	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.740.567	-458.121	-778.495	0
Ned- og afskrivninger 30. september	13.066.578	1.790.004	1.157.606	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**15.000.000**	**0**	**446.322**	**0**
Afskrives over	20 år	5 år	3-10 år	

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør DKK 17.450.600.

Selskabets ledelse har foretaget en vurdering af selskabets grunde og bygninger, som værdiansættes til DKK 15.000.000.

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	DKK
Kostpris 1. oktober	403.000
Kostpris 30. september	403.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**403.000**

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2.500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2014	2013
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	2.407.099	3.322.880
Disponibel 1	-56.100	-56.018
Disponibel 2	-286.000	-65.903
	2.064.999	**3.200.959**

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
10 Andre hensættelser		
Hensættelse til reetablering	2.000.000	1.000.000
Andre hensættelser	28.287	0
	2.028.287	**1.000.000**

Hensættelsen til reetablering andrager jordregulering på selskabets arealer i Lynge.

Andre hensættelser andrager omkostninger, der er nødvendige at afholde til bortskaffelse af modtagne råstoffer på statustidspunktet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har anlagt anlæg til affaldssortering m.v. til brug for selskabets aktiviteter. Til anlæg er knyttet tidsbegrænsede anvendelses rettigheder. Selskabet har fået tilladelse til at fortsætte aktiviteterne indtil udgangen af 2016 på anlægget i Lynge.

Selskabet er pålagt forskellige krav til reetablering af de anvendte områder ved ophør af anvendelsen. Det er ledelsens vurdering, at reetableringsomkostningerne udgør op til TDKK 2.000, hvorfor ledelsen har valgt at afsætte dette beløb til reetalering.

Diverse

Selskabet har i relation til de erhvervsmæssige aktiviteter afgivet garantier for samlet DKK 1.075.000.

Selskabet indgår i sambeskatning. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Michael Henriksen Holding A/S, der er admninistrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Michael Henriksen Holding A/S, Stensøvej 2, 3540 Lynge

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Farum Sten & Grus A/S for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger afmaterielle anlægsaktiver.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Rullende materiel	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB	3 år

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilkøbt ejendom, erhvervet med henblik på grusudvinding, afskrives over udvindingsperioden, under hensynstagen til grundværdi efter udvinding.

Omlastningspladsen afskrives over perioden for tilladelsens løbetid.

Der indregnes ikke renter til kostprisen.

Ejendommene er i tidligere regnskabsår opskrevet til forventet brugsværdi. Opskrivning med fradrag af udskudt skat er bogført direkte på opskrivningshenlæggelse under egenkapitalen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Retableringsforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Der foretages løbende retablering af området.

Gæld til finansieringsinstitutter måles ved første indregning til dagsværdien af det betalte eller modtagne vederlag. Efter første indregning måles gæld til finansieringsinstitutter til dagsværdi ligesom investeringsejendomme.

Finansielle gældsforpligtelser

I det omfang selskabets egen kreditrisiko kan måles pålideligt, indregnes kreditrisikoen i dagsværdien af gælden til finansieringsinstitutter.

Ændring af dagsværdien af de finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdireguleringer af investeringsaktiver".

Regnskabspraksis

Afholdte låneomkostninger ved optagelse af finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten "Finansielle omkostninger".

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

Retableringsforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Der foretages løbende retablering af området.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.