Farum Sten & Grus A/S

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 56 83 52 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/02 2014

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 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 20. februar 2014

Direktion

Preben Andersen

Bestyrelse

Michael Henriksen formand	Christian Rindbøl	Preben Andersen
Niels Dahl-Sørensen næstformand	Leif Agathon	

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 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.

Holbæk, den 20. februar 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thomsen
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	Michael Henriksen, formand Christian Rindbøl Preben Andersen Niels Dahl-Sørensen Leif Agathon
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 2012/13 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 2012/13 udviser et overskud på DKK 7.247.830, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 27.774.192.

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 DKK
Bruttofortjeneste		**22.447.645**	**23.760.446**
Personaleomkostninger	1	-13.140.126	-12.649.089
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-162.282	-171.483
Resultat før finansielle poster		**9.145.237**	**10.939.874**
Finansielle indtægter	3	135.652	358.601
Finansielle omkostninger	4	-154.508	-299.602
Resultat før skat		**9.126.381**	**10.998.873**
Skat af årets resultat	5	-1.878.551	-2.838.217
Årets resultat		**7.247.830**	**8.160.656**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Overført resultat	-2.752.170	8.160.656
	7.247.830	**8.160.656**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		15.021.544	15.026.997
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		641.985	640.814
Materielle anlægsaktiver under udførelse		8.450.917	7.544.643
Materielle anlægsaktiver	6	**24.114.446**	**23.212.454**
Andre tilgodehavender		403.000	391.300
Finansielle anlægsaktiver	7	**403.000**	**391.300**
Anlægsaktiver		**24.517.446**	**23.603.754**
Varebeholdninger		**958.647**	**1.367.248**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.992.528	2.713.084
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.002.520	8.084.622
Andre tilgodehavender		71.502	36.751
Tilgodehavender		**15.066.550**	**10.834.457**
Likvide beholdninger		**1.276.946**	**178.010**
Omsætningsaktiver		**17.302.143**	**12.379.715**
Aktiver		**41.819.589**	**35.983.469**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Selskabskapital		2.500.000	2.500.000
Reserve for opskrivninger		9.598.639	9.598.639
Overført resultat		5.675.553	8.427.723
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000.000	0
Egenkapital	8	**27.774.192**	**20.526.362**
Hensættelse til udskudt skat	9	3.200.959	3.640.133
Andre hensættelser	10	1.000.000	1.000.000
Hensatte forpligtelser		**4.200.959**	**4.640.133**
Selskabsskat		2.317.725	2.884.975
Langfristede gældsforpligtelser		**2.317.725**	**2.884.975**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.132.896	3.612.894
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.162.860	2.491.239
Anden gæld		2.230.957	1.827.866
Kortfristet gæld		**7.526.713**	**7.931.999**
Gældsforpligtelser		**9.844.438**	**10.816.974**
Passiver		**41.819.589**	**35.983.469**
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	9.598.639	8.427.723	0	20.526.362
Årets resultat	0	0	-2.752.170	10.000.000	7.247.830
Egenkapital 30. september	**2.500.000**	**9.598.639**	**5.675.553**	**10.000.000**	**27.774.192**

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	11.766.913	11.291.112
	Pensioner	968.150	961.265
	Andre omkostninger til social sikring	405.063	396.712
		13.140.126	**12.649.089**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**29**	**30**

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	162.282	171.483
		162.282	**171.483**
3	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	134.959	341.395
	Andre finansielle indtægter	693	17.206
		135.652	**358.601**
4	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.157	0
	Andre finansielle omkostninger	137.351	299.602
		154.508	**299.602**

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
		DKK	DKK
5	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	2.317.725	2.884.975
	Årets udskudte skat	-439.174	-46.758
		1.878.551	**2.838.217**

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	2.249.778	7.544.643
Tilgang i årets løb	0	0	158.000	906.274
Kostpris 30. september	17.030.504	2.248.125	2.407.778	8.450.917
Opskrivninger 1. oktober	12.798.185	0	0	0
Opskrivninger 30. september	12.798.185	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. oktober	14.801.692	2.248.125	1.608.964	0
Årets afskrivninger	5.453	0	156.829	0
Ned- og afskrivninger 30. september	14.807.145	2.248.125	1.765.793	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**15.021.544**	**0**	**641.985**	**8.450.917**
Afskrives over	20 år	5 år	3-10 år	

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør DKK 23.000.600.

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	DKK
Kostpris 1. oktober	391.300
Tilgang i årets løb	11.700
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

	2013	2012
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	3.322.880	3.778.883
Tab ved salg af aktier	-56.018	-63.750
Hensatte forpligtelser	-65.903	-75.000
	3.200.959	**3.640.133**

Udskudt skat er afsat ud fra de aktuelle skattesatser for de kommende år i forhold til forventet realisering af forpligtelsen.

10 Andre hensættelser

Hensættelse til reetablering	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	**1.000.000**

Hensættelsen andrager jordregulering på selskabets arealer i Lynge.

Noter til årsrapporten

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 2014 på anlægget i Lynge.

Selskabet er pålagt forskellige krav til reetablering af de anvendte områder ved ophør af anvendelsen. Omfanget af reetableringerne, og dermed de tilknyttede økonomiske forpligtelser kan efter ledelsens vurdering på nuværende tidspunkt ikke opgøres endeligt. Området reetableres løbende.

Det er ledelsens vurdering, at reetableringsomkostningerne max. udgør op til TDKK 2.000, men også kan vise sig at være begrænsede afhængigt af de endelige aftaler og forhandlinger ledelsen forventer gennemført ved en fraflytning af områderne.

Diverse

Selskabet har i relation til de erhvervsmæssige aktiviteter afgivet garantier for samlet DKK 3.475.000.

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.

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 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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.