

## **Simested Cementstøberi ApS**

Eveltrupvej 30  
9620 Aalestrup  
CVR-nr. 10977886

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jens Kurt Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Simested Cementstøberi ApS  
Evelstrupvej 30  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 10977886  
Hjemsted: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Telefon: 98 64 90 63  
Telefax: 98 64 91 45  
Hjemmeside: [www.simested-cement.dk](http://www.simested-cement.dk)

### Bestyrelse

Anna Dorethe Jensen  
Frank Bjarne Jensen  
Frits Erik Jensen  
Jens Kurt Jensen

### Direktion

Jens Kurt Jensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Løgstørvej 14  
Postboks 46  
9600 Aars

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Simested Cementstøberi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Simested, den 27.11.2017

### Direktion

Jens Kurt Jensen

### Bestyrelse

Anna Dorethe Jensen

Frank Bjarne Jensen

Frits Erik Jensen

Jens Kurt Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Simested Cementstøberi ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simested Cementstøberi ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Overtrædelse af selskabslovgivnings bestemmelser

Selskabet mangler en forretningsorden, hvilket er i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 27.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af betonvarer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016/17 blev et utilfredsstillende år for Simested Cementstøberi ApS. Årets resultat blev et underskud på 208 t.kr.

Med hensyn til den finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt den økonomiske udvikling henvises i øvrigt til årsrapporten.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>920.127</b>	<b>666.647</b>
Personaleomkostninger	1	(856.911)	(817.813)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(359.268)</u>	<u>(454.764)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(296.052)</b>	<b>(605.930)</b>
Andre finansielle indtægter		10.602	5.709
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.347)</u>	<u>(1.910)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(286.797)</b>	<b>(602.131)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>78.600</u>	<u>4.910</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(208.197)</u></b>	<b><u>(597.221)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(208.197)</u>	<u>(597.221)</u>
		<b><u>(208.197)</u></b>	<b><u>(597.221)</u></b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17</b> <b>kr.</b>	<b>2015/16</b> <b>kr.</b>
Grunde og bygninger		3.312.107	3.392.539
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		709.633	694.469
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>4.021.740</b>	<b>4.087.008</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.763	21.119
Udskudt skat	7	224.400	145.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>248.163</b>	<b>166.919</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.269.903</b>	<b>4.253.927</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		973.666	879.401
<b>Varebeholdninger</b>		<b>973.666</b>	<b>879.401</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.033	586.294
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.990	14.166
Andre tilgodehavender		0	6.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	56.810
Periodeafgrænsningsposter		93.769	84.948
<b>Tilgodehavender</b>		<b>520.792</b>	<b>748.218</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.379.042</b>	<b>2.628.986</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.873.500</b>	<b>4.256.605</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.143.403</b>	<b>8.510.532</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>7.357.588</u>	<u>7.565.785</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>7.557.588</u></b>	<b><u>7.765.785</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.310	302.136
Anden gæld		<u>374.505</u>	<u>442.611</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>585.815</u></b>	<b><u>744.747</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>585.815</u></b>	<b><u>744.747</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.143.403</u></b>	<b><u>8.510.532</u></b>
Eventualforpligtelser	9		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	7.565.785	7.765.785
Årets resultat	0	(208.197)	(208.197)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>7.357.588</b>	<b>7.557.588</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	768.632	737.025
Pensioner	56.734	55.501
Andre omkostninger til social sikring	17.485	16.463
Andre personaleomkostninger	14.060	8.824
	<b>856.911</b>	<b>817.813</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	359.268	454.764
	<b>359.268</b>	<b>454.764</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	525
Øvrige finansielle omkostninger	1.347	1.385
	<b>1.347</b>	<b>1.910</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(78.600)	(4.910)
	<b>(78.600)</b>	<b>(4.910)</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	4.102.998	11.650.518
Tilgange	0	294.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.102.998</b>	<b>11.944.518</b>
Af- og nedskrivninger primo	(710.459)	(10.956.049)
Årets afskrivninger	(80.432)	(278.836)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(790.891)</b>	<b>(11.234.885)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.312.107</b>	<b>709.633</b>
	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	200	145.800
Afgange	0	78.600
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200</b>	<b>224.400</b>
Opskrivninger primo	20.919	0
Årets opskrivninger	2.644	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>23.563</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>23.763</b>	<b>224.400</b>
	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	119.000	40.400
Fremførbare skattemæssige underskud	105.400	105.400
	<b>224.400</b>	<b>145.800</b>

## Noter

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	4	50000	200.000
	<b>4</b>		<b>200.000</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Simested Cementstøberi Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 Simested Cementstøberi Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger (scrapværdi 432.392 kr.)	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (scrapværdi 96.600 kr.)	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.