

Simested Cementstøberi ApS

Evelstrupvej 30
9620 Aalestrup
CVR-nr. 10977886

Årsrapport 01.07.2015 - 30.06.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2016

Dirigent

Navn: Jens Kurt Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.06.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Simested Cementstøberi ApS
Evelstrupvej 30
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 10977886
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 98 64 90 63
Telefax: 98 64 91 45
Hjemmeside: 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 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Simested, den 28.11.2016

Direktion

Jens Kurt Jensen

Bestyrelse

Anna Dorethe Jensen

Frank Bjarne Jensen

Frits Erik Jensen

Jens Kurt Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Simested Cementstøberi ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simested Cementstøberi ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Aars, den 28.11.2016

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 2015/16 blev et utilfredsstillende år for Simested Cementstøberi ApS. Årets resultat blev et underskud på 597 t.kr.

Med hensyn til den finansielle stilling pr. 30.06.2016 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 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		666.647	923.342
Personaleomkostninger	1	(817.813)	(849.699)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(454.764)</u>	<u>(539.617)</u>
Driftsresultat		(605.930)	(465.974)
Andre finansielle indtægter		5.709	14.380
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.910)</u>	<u>(274.090)</u>
Resultat før skat		(602.131)	(725.684)
Skat af årets resultat	4	<u>4.910</u>	<u>159.600</u>
Årets resultat		<u>(597.221)</u>	<u>(566.084)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(597.221)</u>	<u>(566.084)</u>
		<u>(597.221)</u>	<u>(566.084)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		3.392.539	3.472.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		694.469	993.122
Materielle anlægsaktiver	5	4.087.008	4.466.092
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.119	18.870
Udskudt skat	7	145.800	140.890
Finansielle anlægsaktiver	6	166.919	159.760
Anlægsaktiver		4.253.927	4.625.852
Fremstillede varer og handelsvarer		879.401	938.589
Varebeholdninger		879.401	938.589
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586.294	628.829
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.166	0
Andre tilgodehavender		6.000	1.777
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		56.810	56.810
Periodeafgrænsningsposter		84.948	83.889
Tilgodehavender		748.218	771.305
Likvide beholdninger		2.628.986	2.731.503
Omsætningsaktiver		4.256.605	4.441.397
Aktiver		8.510.532	9.067.249

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		7.565.785	8.163.006
Egenkapital		7.765.785	8.363.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.136	243.233
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	45.793
Anden gæld		442.611	415.217
Kortfristede gældsforpligtelser		744.747	704.243
Gældsforpligtelser		744.747	704.243
Passiver		8.510.532	9.067.249
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	200.000	8.163.006	8.363.006
Årets resultat	0	(597.221)	(597.221)
Egenkapital ultimo	200.000	7.565.785	7.765.785

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	737.025	761.689
Pensioner	55.501	56.697
Andre omkostninger til social sikring	16.463	15.631
Andre personaleomkostninger	8.824	15.682
	817.813	849.699
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	454.764	538.506
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	1.111
	454.764	539.617
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	525	252.836
Renteomkostninger i øvrigt	0	103
Øvrige finansielle omkostninger	1.385	21.151
	1.910	274.090
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(4.910)	(159.600)
	(4.910)	(159.600)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.102.998	11.574.838
Tilgange	<u>0</u>	<u>75.680</u>
Kostpris ultimo	<u>4.102.998</u>	<u>11.650.518</u>
Af- og nedskrivninger primo	(630.028)	(10.581.716)
Årets afskrivninger	<u>(80.431)</u>	<u>(374.333)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(710.459)</u>	<u>(10.956.049)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.392.539</u>	<u>694.469</u>
	Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	200	140.890
Tilgange	<u>0</u>	<u>136.010</u>
Kostpris ultimo	<u>200</u>	<u>276.900</u>
Opskrivninger primo	18.670	0
Årets opskrivninger	<u>2.249</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>20.919</u>	<u>0</u>
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger	<u>0</u>	<u>(131.100)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(131.100)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.119</u>	<u>145.800</u>

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	40.400	35.490
Fremførbare skattemæssige underskud	105.400	105.400
	145.800	140.890

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
		kr.	kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	4	50.000	200.000
	4		200.000

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 eksklusive 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	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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