

## Østerild Grusværk ApS

Bromøllevej 15

7700 Thisted

CVR-nr. 16177482

### Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. december 2019

---

Søren Agensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Østerild Grusværk ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Østerild Grusværk ApS Bromøllevej 15 7700 Thisted
Telefon	97 98 53 35
E-mail	grus@gert-agesen.dk
CVR-nr.	16177482
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Søren Skovbo Agesen, Direktør Gert Agesen, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Søren Agesen Holding ApS Klosterengen 26, Sennels 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

Østerild Grusværk ApS

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Østerild Grusværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 12. december 2019

### Direktion

Søren Skovbo Agesen  
Direktør

Gert Agesen  
Direktør

Østerild Grusværk ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Østerild Grusværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerild Grusværk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 12. december 2019

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i grus- og sandudvinding samt salg heraf.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 192.956, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 3.268.737, og en egenkapital på kr. 978.214.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>342.089</b>	<b>221.686</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.209	-51.743
Andre driftsomkostninger		-41.965	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>284.915</b>	<b>169.943</b>
Andre finansielle indtægter		0	19
Finansielle omkostninger		-37.509	-47.829
<b>Resultat før skat</b>		<b>247.406</b>	<b>122.133</b>
Skat af årets resultat	1	-54.450	-27.067
<b>Årets resultat</b>		<b>192.956</b>	<b>95.066</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		192.956	95.066
<b>Resultatdisponering</b>		<b>192.956</b>	<b>95.066</b>

Østerild Grusværk ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Etableringsomkostninger		0	25.004
Produktionsanlæg og maskiner		25.000	32.170
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>25.000</b>	<b>57.174</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>25.000</b>	<b>57.174</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.011.965	935.435
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.011.965</b>	<b>935.435</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.920	408.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		72.981	11.670
Periodeafgrænsningsposter		1.877.607	1.364.276
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.133.508</b>	<b>1.794.227</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>98.264</b>	<b>774.918</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.243.737</b>	<b>3.504.580</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.268.737</b>	<b>3.561.754</b>



## Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	2	<u>778.214</u>	<u>585.258</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>978.214</b></u>	<u><b>785.258</b></u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>100.526</u>	<u>46.076</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>100.526</b></u>	<u><b>46.076</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.970	118.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.641	50.774
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>2.051.386</u>	<u>2.561.412</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>2.189.997</b></u>	<u><b>2.730.420</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>2.189.997</b></u>	<u><b>2.730.420</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>3.268.737</b></u>	<u><b>3.561.754</b></u>
Eventualforpligtelser	3		

## Pengestrømsopgørelse

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Årets resultat	192.956	95.066
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	15.209	51.743
Regulering af tab ved afhændelse af anlægsaktiver	41.965	0
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	0	-19
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	37.509	47.829
Regulering af udskudt skat	54.450	27.067
Ændring i varebeholdninger	-76.530	520.736
Ændring i tilgodehavender	-339.281	-297.408
Ændring i leverandørgæld mv.	-540.423	214.833
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>-614.145</b>	<b>659.847</b>
Renteindbetalinger og lignende	0	19
Renteudbetalinger og lignende	-37.509	-47.829
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>-651.654</b>	<b>612.037</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-25.000	0
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-676.654</b>	<b>612.037</b>
Likvider, primo	774.918	162.881
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>98.264</b>	<b>774.918</b>

Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering hensættelse udskudt skat	54.450	27.067
	<u>54.450</u>	<u>27.067</u>
<b>2. Overført resultat</b>		
Saldo primo	585.258	490.192
Årets tilgang	192.956	95.066
Saldo ultimo	<u>778.214</u>	<u>585.258</u>

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Søren Agesen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Østerild Grusværk ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Etableringsomkostninger	5-10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til virksomhedsdeltager og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger.