

# Østerild Grusværk ApS

Bromøllevej 15

7700 Thisted

CVR-nr. 16177482

**Årsrapport**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. januar 2017

---

Karen Margrethe Agesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Østerild Grusværk ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Østerild Grusværk ApS Bromøllevej 15 7700 Thisted
Telefon	97 98 53 35
CVR-nr.	16177482
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Gert Agesen Søren Agesen
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

Østerild Grusværk ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 26. januar 2017

### Direktion

Gert Agesen

Søren Agesen

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 2015 - 30. september 2016 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 26. januar 2017

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

**Registreret revisor**

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Østerild Grusværk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valg at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Pengestrømsopgørelse

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### 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%

Anskaffelser på kr. 12.900 eller derunder omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### 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.



**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>87.827</b>	<b>372.366</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-52.825	-48.608
<b>Driftsresultat</b>		<b>35.002</b>	<b>323.758</b>
Finansielle indtægter		1.205	162
Andre finansielle omkostninger		-38.998	-45.895
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.791</b>	<b>278.025</b>
Skat af årets resultat	2	-1.007	-66.662
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.798</b>	<b>211.363</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-3.798	211.363
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-3.798</b>	<b>211.363</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		33.349	37.550
Produktionsanlæg og maskiner		268.517	175.936
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>301.866</b>	<b>213.486</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>301.866</b>	<b>213.486</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.275.184	1.348.950
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.275.184</b>	<b>1.348.950</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		648.360	806.606
Tilgodehavende selskabsskat		14.000	26.287
Andre tilgodehavender		106.281	98.403
Periodeafgrænsningsposter		508.603	8.462
Udskudte skatteaktiver		11.186	12.193
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.288.430</b>	<b>951.951</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>206.058</b>	<b>733.449</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.769.672</b>	<b>3.034.350</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.071.538</b>	<b>3.247.836</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	390.775	394.572
Udbytte for regnskabsåret	5	0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>590.775</b>	<b>594.572</b>
Selskabsskat		0	2.272
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.272</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		436.833	107.862
Selskabsskat		0	22.000
Anden gæld		0	39.787
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.043.930	2.481.343
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.480.763</b>	<b>2.650.992</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.480.763</b>	<b>2.653.264</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.071.538</b>	<b>3.247.836</b>
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

## Pengestrømsopgørelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	-3.798	211.363
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	52.825	48.608
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-1.205	-162
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	38.998	45.895
Regulering af skat af årets resultat	0	46.272
Regulering af udskudt skat	1.007	20.390
Ændring i varebeholdninger	73.766	206.586
Ændring i tilgodehavender	-349.772	-77.297
Ændring i leverandørgæld mv.	289.185	-562.965
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>101.006</b>	<b>-61.310</b>
Renteindbetalinger og lignende	1.205	162
Renteudbetalinger og lignende	-38.998	-45.895
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>63.213</b>	<b>-107.043</b>
Betalt selskabsskat	-11.984	-15.425
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>51.229</b>	<b>-122.468</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-141.207	-64.897
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-141.207</b>	<b>-64.897</b>
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder	-437.413	0
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder	0	463.211
Udbetalt udbytte	0	-500.000
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-437.413</b>	<b>-36.789</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-527.391</b>	<b>-224.154</b>
Likvider, primo	733.449	957.603
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>206.058</b>	<b>733.449</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Etableringsomkostninger	4.200	4.070
Produktionsanlæg og maskiner	48.625	44.538
	<u>52.825</u>	<u>48.608</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af skattepligtig indkomst	0	46.272
Regulering hensættelse udskudt skat	1.007	20.390
	<u>1.007</u>	<u>66.662</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	394.573	183.209
Årets tilgang	-3.798	211.363
Saldo ultimo	<u>390.775</u>	<u>394.572</u>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	0	500.000
Årets afgang	0	-500.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i grus- og sandudvinding samt salg heraf.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået lejekontrakter m.v. med en samlet lejeforpligtelse på 23 t.kr.