

Østerild Grusværk ApS

Bromøllevej 15

7700 Thisted

CVR-nr. 16177482

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2018

Karen Margrethe Agesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Østerild Grusværk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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 2016 - 30. september 2017
Direktion	Søren Skovbo Agesen, Direktør Gert Agesen, Direktør
Moderselskab	Søren Agesen Holding ApS Klosterengen 26, Sennels 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

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 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 99.417, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 3.224.788, og en egenkapital på kr. 690.192.

Østerild Grusværk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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. januar 2018

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 2016 - 30. september 2017 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. januar 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Østerild Grusværk ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i 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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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 salgsmkostninger 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 nettorealiseringsværdi, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		224.644	87.827
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	<u>-51.743</u>	<u>-52.825</u>
Driftsresultat		172.901	35.002
Andre finansielle indtægter		0	1.205
Finansielle omkostninger		<u>-43.289</u>	<u>-38.998</u>
Resultat før skat		129.612	-2.791
Skat af årets resultat	2	<u>-30.195</u>	<u>-1.007</u>
Årets resultat		99.417	-3.798
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>99.417</u>	<u>-3.798</u>
Resultatdisponering		99.417	-3.798

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		29.177	33.349
Produktionsanlæg og maskiner		79.740	268.517
Materielle anlægsaktiver		108.917	301.866
Anlægsaktiver		108.917	301.866
Fremstillede varer og handelsvarer		1.456.171	1.275.184
Varebeholdninger		1.456.171	1.275.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		694.958	648.360
Udsudte skatteaktiver		0	11.186
Tilgodehavende selskabsskat		19.000	14.000
Andre tilgodehavender		46.940	106.281
Periodeafgrænsningsposter		735.921	508.603
Tilgodehavender		1.496.819	1.288.430
Likvide beholdninger		162.881	206.058
Omsætningsaktiver		3.115.871	2.769.672
Aktiver		3.224.788	3.071.538

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	3	490.192	390.775
Egenkapital		690.192	590.775
Hensættelser til udskudt skat		19.009	0
Hensatte forpligtelser		19.009	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		442.533	436.833
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.073.054	2.043.930
Kortfristede gældsforpligtelser		2.515.587	2.480.763
Gældsforpligtelser		2.515.587	2.480.763
Passiver		3.224.788	3.071.538
Eventualforpligtelser	4		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	99.417	-3.798
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	51.743	52.825
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	0	-1.205
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	43.289	38.998
Regulering af udskudt skat	30.195	1.007
Ændring i varebeholdninger	-180.987	73.766
Ændring i tilgodehavender	-219.576	-349.772
Ændring i leverandørgæld mv.	34.824	289.185
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-141.095	101.006
Renteindbetalinger og lignende	0	1.205
Renteudbetalinger og lignende	-43.289	-38.998
Pengestrømme fra ordinær drift	-184.384	63.213
Betalt selskabsskat	0	-11.984
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-184.384	51.229
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-141.207
Salg af materielle anlægsaktiver	141.207	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	141.207	-141.207
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder	0	-437.413
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	0	-437.413
Ændringer i likvider	-43.177	-527.391
Likvider, primo	206.058	733.449
Likvider, ultimo	162.881	206.058

Noter

	2016/17	2015/16
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Etableringsomkostninger	4.173	4.200
Produktionsanlæg og maskiner	47.570	48.625
	<u>51.743</u>	<u>52.825</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse udskudt skat	30.195	1.007
	<u>30.195</u>	<u>1.007</u>
3. Overført resultat		
Saldo primo	390.775	394.573
Årets tilgang	99.417	-3.798
Saldo ultimo	<u>490.192</u>	<u>390.775</u>

4. 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.

5. 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.