

**ØSTERILD GRUSVÆRK ApS**

Bromøllevej 15,  
7700 Thisted

CVR-nr. 16177482

**Årsrapport**  
**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. januar 2022

---

Søren Skovbo Agesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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
CVR-nr.	16177482
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
<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>	PHA Revision Registreret revisionsvirksomhed Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Telefon	77340899
CVR-nr.	11392903
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 25. januar 2022

### **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 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 25. januar 2022

**PHA Revision**

**Registreret revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 11392903

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 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. -111.552, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 3.974.617, og en egenkapital på kr. 905.118.

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>262.220</b>	<b>53.225</b>
Personaleomkostninger	1	-241.264	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-99.204	-5.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78.248</b>	<b>48.225</b>
Finansielle indtægter		10.763	34.040
Finansielle omkostninger		-76.616	-40.410
<b>Resultat før skat</b>		<b>-144.101</b>	<b>41.855</b>
Skat af årets resultat	2	32.549	-3.400
<b>Årets resultat</b>		<b>-111.552</b>	<b>38.455</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-111.552	38.455
		<b>-111.552</b>	<b>38.455</b>

## Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		954.085	20.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>954.085</b>	<b>20.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>954.085</b>	<b>20.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		912.371	982.929
<b>Varebeholdninger</b>		<b>912.371</b>	<b>982.929</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.402	140.049
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.401	10.000
Tilgodehavende selskabsskat		2.173	2.401
Andre tilgodehavender		25.787	59.815
Periodeafgrænsningsposter		1.925.896	1.985.107
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.082.659</b>	<b>2.197.372</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.007	23.121
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>24.007</b>	<b>23.121</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.495</b>	<b>417.594</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.020.532</b>	<b>3.621.016</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.974.617</b>	<b>3.641.016</b>



## Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	3	705.118	816.669
<b>Egenkapital</b>		<b>905.118</b>	<b>1.016.669</b>
Hensættelser til udskudt skat		71.377	103.926
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>71.377</b>	<b>103.926</b>
Gæld til banker		136.317	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.797	128.233
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.362	5.196
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.627.646	2.386.992
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.998.122</b>	<b>2.520.421</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.998.122</b>	<b>2.520.421</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.974.617</b>	<b>3.641.016</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	5		

## Pengestrømsopgørelse

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Årets resultat	-111.552	38.455
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	99.204	5.000
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-9.800	0
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-10.763	-34.040
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	76.616	40.410
Regulering af udskudt skat	-32.549	3.400
Ændring i varebeholdninger	70.558	29.036
Ændring i tilgodehavender	114.713	-63.864
Ændring i leverandørgæld mv.	341.385	330.424
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>537.812</b>	<b>348.821</b>
Renteindbetalinger og lignende	9.877	10.919
Renteudbetalinger og lignende	-76.616	-40.410
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>471.073</b>	<b>319.330</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.033.289	0
Salg af materielle anlægsaktiver	9.800	0
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.023.489</b>	<b>0</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-552.416</b>	<b>319.330</b>
Likvider, primo	417.594	98.264
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>-134.822</b>	<b>417.594</b>

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	219.610	0
Pensioner	5.527	0
Andre omkostninger til social sikring	16.127	0
	<b>241.264</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering hensættelse udskudt skat	-32.549	3.400
	<b>-32.549</b>	<b>3.400</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	816.670	778.214
Årets tilgang	0	38.455
Årets afgang	-111.552	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>705.118</b>	<b>816.669</b>

**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. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Garantistillelser overfor samarbejdspartnere via pengeinstitut udgør tkr. 1.036.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for ØSTERILD GRUSVÆRK ApS for 2020/21 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, småanskaffelser og bilomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### 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
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	kr. 302.500

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, kursregulering på værdipapirer 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).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### 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 nominel 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.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Egenkapital

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nominel værdi.

## 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.