

Dagerød Grusgrav ApS

Stæremosen 16, 3250 Gilleleje

CVR.Nr 21 75 24 87

Årsrapport for perioden 1/10 2017 - 30/9 2018

(19. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2019



Dirigent

Benny Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2017/18	8
Balance pr. 30/9 2018	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Dagerød Grusgrav ApS
Stæremosen 16, 3250 Gilleleje
Cvr.nr 21 75 24 87
Telefon: 23334800

Direktion Benny Rasmussen
Tonni Rasmussen

Revision Revisionselskabet LKG ApS
Naverbuen 1
3230 Græsted

Pengeinstitut Nordea A/S
Vesterbrogade 8
0900 København C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018 for Dagerød Grusgrav 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 16. januar 2019

I direktionen:


Benny Rasmussen


Tonni Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

3/

Til kapitalejerne i Dagerød Grusgrav ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dagerød Grusgrav ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 -30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA`s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

4/

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at aoverveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Græsted, den 16. januar 2019

Revisionselskabet LKG ApS

CVR.nr 36735465

Per Obling

Registreret revisor

mnr 2124

Naverbuen 1

3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af en grusgrav.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	: lineært over 5 år	0-30%
Bygninger	: lineært over 50 år	20%

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

Aktiver med en kostpris underkr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2017/18

8/

<u>Noter</u>		2016/17 i kr. 1.000
Bruttofortjeneste		2.466.166 3.537
Personaleomkostninger		-957.499 -953
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.037.712 -1.258
Andre driftsomkostninger		<u>-350.000</u> <u>-119</u>
Resultat af primær drift		120.955 1.207
Finansielle omkostninger		-168.961 -203
Andre finansielle indtægter		<u>462</u> <u>0</u>
Resultat før skat		-47.544 1.004
4 Skat af årets resultat		<u>88.210</u> <u>-218</u>
Årets resultat		<u>40.666</u> <u>786</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte		0 0
Overført til næste regnskabsår		<u>40.666</u> <u>786</u>
		<u>40.666</u> <u>786</u>

Balance pr. 30/9 2018

9/

2016/17 i
kr. 1.000

Noter

Aktiver

Anlægsaktiver:

Grunde og bygninger

5.237.852

5.343

Produktionsanlæg og maskiner

6.155.148

5.697

2

Materielle anlægsaktiver ialt

11.393.000

11.040

Anlægsaktiver ialt

11.393.000

11.040

Omsætningsaktiver:

3

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

2.204.402

1.196

Periodeafgrænsningsposter

41.265

50

Andre tilgodehavender

130.459

144

Kortfristede tilgodehavender ialt

2.376.126

1.390

Likvide beholdninger

1.827.148

5.398

Omsætningsaktiver ialt

4.203.274

6.788

Aktiver ialt

15.596.274

17.828

Balance pr. 30/9 2018

10/
2016/17 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital	190.000	190
Overkurs ved emission	10.000	10
Overført resultat	<u>7.897.291</u>	<u>7.857</u>

5	Egenkapital ialt	<u>8.097.291</u>	<u>8.057</u>
---	-------------------------	------------------	--------------

Hensatte forpligtelser:

4	Hensættelser til udskudt skat	<u>451.193</u>	<u>539</u>
---	-------------------------------	----------------	------------

	Hensatte forpligtelser i alt	<u>451.193</u>	<u>539</u>
--	-------------------------------------	----------------	------------

Gældsforpligtelser:

	Leasingforpligtelser	2.012.894	2.596
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.210.671</u>	<u>3.401</u>

6	Langfristede gældsforpligtelser ialt	<u>5.223.565</u>	<u>5.997</u>
---	---	------------------	--------------

	Gæld til realkreditinstitutter	188.868	185
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	628.140	1.770
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.718	11
4	Selskabsskat	0	293
	Leasingforpligtelser	841.295	832
7	Anden gæld	<u>155.204</u>	<u>144</u>

	Kortfristede gældsforpligtelser ialt	<u>1.824.225</u>	<u>3.235</u>
--	---	------------------	--------------

	Gældsforpligtelser ialt	<u>7.047.790</u>	<u>9.232</u>
--	--------------------------------	------------------	--------------

	Passiver ialt	<u>15.596.274</u>	<u>17.828</u>
--	----------------------	--------------------------	----------------------

9	Eventualforpligtelser		
---	------------------------------	--	--

10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
----	--	--	--

NOTER

11/

2016/17

1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2		
Løn og gager		-837.974	-830
Pensionsbidrag		-105.035	-108
Andre omkostninger til social sikring		-14.490	-15
		-957.499	-953
		=====	=====

2. Afskrivninger

Produktionsanlæg og maskiner		-932.202	-1.152
Bygninger		-105.510	-106
		-1.037.712	-1.258
		=====	=====

3. Anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- Grunde og læg og maskiner bygninger</u>		<u>Ialt</u>
Anskaffelsessum:			
Pr. 1. oktober 2017	12.630.870	6.863.570	19.494.440
Tilgang	2.595.610	0	2.595.610
Afgang	-2.075.000	0	-2.075.000
Pr. 30. september 2018	13.151.480	6.863.570	20.015.050
	-----	-----	-----
Afskrivninger:			
Pr. 1. oktober 2017	6.934.130	1.520.208	8.454.338
Årets afskrivning	932.202	105.510	1.037.712
Afskrivning afhændede aktiver	-870.000	0	-870.000
Pr. 30. september 2018	6.996.332	1.625.718	8.622.050
	-----	-----	-----
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2018	6.155.148	5.237.852	11.393.000
	=====	=====	=====
Netto bogført værdi			
Pr. 30. september 2017	5.696.740	5.343.362	11.040.102
	=====	=====	=====

Heraf udgør finansielt leaset materiel kr. 4581627

4. Skat

	<u>Selskabs- skat</u>	<u>Eventual- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. oktober 2017	293.098	539.403	
Betalt skat	291.547		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	42.000		
Korrektion tidligere år	0		0
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	0	-88.210	-88.210
Hensættelser pr. 30. september 2018	-40.449	451.193	
	=====	=====	
Skat af årets resultat			-88.210
			=====

NOTER

12/

5. Egenkapital

	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>Overskud</u>	<u>Overkurs</u> <u>v/tegning</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. oktober 2017	190.000	7.856.625	10.000	8.056.625
Årets overskud	0	40.666		40.666
Pr. 30. september 2018	190.000	7.897.291	10.000	8.097.291
	=====	=====	=====	=====
Pr. 30. september 2017	190.000	7.856.625	10.000	8.056.625
	=====	=====	=====	=====

Kapitalen består af 19 anparter af kr. 10000.

2016/17 i
kr. 1000

6. Langfristet gældsforpligtelser

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	3.798.529		4.352
Over 5 år	2.455.199		2.662
	6.253.728		7.014
Heraf kortfristet del	1.030.163		1.017
	5.223.565		5.997
	=====		=====

7. Anden gæld

SKAT:

A-skat m.v.		24.926	
Feriepenge		12.115	
Atp		2.556	
Øvrige skyldige omkostninger		49.681	
Skyldig løn		35.926	
		155.204	
		=====	

8. Kreditinstitutter

Selskabet har kreditfaciliteter på maximum kr. 1.000.000,-

9. Eventualforpligtelser

Der er stillet entreprenørgaranti på kr. 750.000,-.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3399539, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør kr. 5237852. Tinglyste pantebrev udgør opr. Kr 3.843.000 samt opr. Kr 399.000. Herudover er der tinglyst ejerpantebrev stort kr. 2.600.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut tillige med selvskyldnerkaution af trediemand.