

Dagerød Grusgrav ApS

Stæremosen 16, 3250 Gilleleje

CVR.Nr 21 75 24 87

Årsrapport for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017

( 18. regnskabsår )

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2017



Dirigent  
Benny Rasmussen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2016/17	7
Balance pr. 30/9 2017	8-9
Noter	10-11

## 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

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 12. december 2017

I direktionen:

  
**Benny Rasmussen**

  
**Tonni Rasmussen**

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

3/

## Til kapitalejerne i Dagerød Grusgrav ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dagerød Grusgrav ApS for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 gennemgangen 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 12. december 2017**

**Revisionsselskabet LKG ApS**

**CVR.nr 36735465**

**Per Obling**

**Registreret revisor**

**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.

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 leasingydelser. 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. 13.200 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 nominel 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 2016/17

7/

<u>Noter</u>		<b>2015/16 i kr. 1.000</b>
	<b>Bruttoresultat</b>	3.537.424      4.915
1	Personaleomkostninger	-953.073      -929
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.257.288      -1.254
	Andre driftsomkostninger	<u>-119.200</u> <u>-515</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	1.207.863      2.217
	Finansielle omkostninger	-202.982      -292
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	1.004.881      1.925
4	Skat af årets resultat	<u>-218.392</u> <u>-283</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>786.489</u></b> <b><u>1.642</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte	0      0
	Overført til næste regnskabsår	<u>786.489</u> <u>1.642</u>
		<b><u>786.489</u></b> <b><u>1.642</u></b>

## Balance pr. 30/9 2017

8/

Noter2015/16 i  
kr. 1.000**Aktiver****Anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger

5.343.362

5.449

Produktionsanlæg og maskiner

5.696.740

8.129

3 **Materielle anlægsaktiver ialt**

11.040.102

13.578

**Anlægsaktiver ialt****11.040.102****13.578****Omsætningsaktiver:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

1.195.772

1.439

Periodeafgrænsningsposter

50.311

67

Andre tilgodehavender

143.528

11

**Kortfristede tilgodehavender ialt**

1.389.611

1.517

Likvide beholdninger

5.398.301

2.305

**Omsætningsaktiver ialt****6.787.912****3.822****Aktiver ialt****17.828.014****17.400**

Balance pr. 30/9 2017

9/  
2015/16 i  
kr. 1.000

Noter

**Passiver**

**Egenkapital:**

Anpartskapital	190.000	190
Overkurs ved emission	10.000	10
Overført resultat	<u>7.856.625</u>	<u>7.070</u>

5	<b>Egenkapital ialt</b>	<u>8.056.625</u>	<u>7.270</u>
---	-------------------------	------------------	--------------

**Hensatte forpligtelser:**

4	Hensættelser til udskudt skat	<u>539.403</u>	<u>638</u>
---	-------------------------------	----------------	------------

	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>539.403</u>	<u>638</u>
--	-------------------------------------	----------------	------------

**Gældsforpligtelser:**

	Leasingforpligtelser	2.595.945	3.428
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.401.039</u>	<u>3.588</u>

6	<b>Langfristede gældsforpligtelser ialt</b>	<u>5.996.984</u>	<u>7.016</u>
---	---	------------------	--------------

	Gæld til realkreditinstitutter	184.688	179
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.769.521	832
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.718	11

4	Selskabsskat	293.098	108
---	--------------	---------	-----

	Leasingforpligtelser	831.885	934
--	----------------------	---------	-----

7	Anden gæld	<u>145.092</u>	<u>412</u>
---	------------	----------------	------------

	<b>Kortfristede gældsforpligtelser ialt</b>	<u>3.235.002</u>	<u>2.476</u>
--	---	------------------	--------------

	<b>Gældsforpligtelser ialt</b>	<u>9.231.986</u>	<u>9.492</u>
--	--------------------------------	------------------	--------------

	<b>Passiver ialt</b>	<u><b>17.828.014</b></u>	<u><b>17.400</b></u>
--	----------------------	--------------------------	----------------------

9	<b>Eventualforpligtelser</b>		
---	------------------------------	--	--

10	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
----	--	--	--



## NOTER

10/

**2015/16**

### 1. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2		
Løn og gager		-829.908	-814
Pensionsbidrag		-108.270	-102
Andre omkostninger til social sikring		<u>-14.895</u>	<u>-13</u>
		-953.073	-929
		=====	=====

### 2. Afskrivninger

Produktionsanlæg og maskiner		-1.151.778	-1.148
Bygninger		<u>-105.510</u>	<u>-106</u>
		-1.257.288	-1.254
		=====	=====

### 3. Anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- Grunde og læg og maskiner bygninger</u>		<u>Ialt</u>
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Pr. 1. oktober 2016	14.176.901	6.863.570	21.040.471
Tilgang	403.969	0	403.969
Afgang	<u>-1.950.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.950.000</u>
<b>Pr. 30. september 2017</b>	<b><u>12.630.870</u></b>	<b><u>6.863.570</u></b>	<b><u>19.494.440</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>			
Pr. 1. oktober 2016	6.048.152	1.414.698	7.462.850
Årets afskrivning	1.151.778	105.510	1.257.288
Afskrivning afhændede aktiver	<u>-265.800</u>	<u>0</u>	<u>-265.800</u>
<b>Pr. 30. september 2017</b>	<b><u>6.934.130</u></b>	<b><u>1.520.208</u></b>	<b><u>8.454.338</u></b>
<b>Netto bogført værdi</b>			
<b>Pr. 30. september 2017</b>	<b><u>5.696.740</u></b>	<b><u>5.343.362</u></b>	<b><u>11.040.102</u></b>
<b>Netto bogført værdi</b>			
<b>Pr. 30. september 2016</b>	<b><u>8.128.749</u></b>	<b><u>5.448.872</u></b>	<b><u>13.577.621</u></b>

Heraf udgør finansielt leaset materiel kr. 4764167

### 4. Skat

	<u>Selskabs- skat</u>	<u>Eventual- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. oktober 2016	108.372	637.899	
Betalt skat	107.692		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	33.000		
Korrektion tidligere år	0		0
Afsat rente selskabsskat	8.530		
Skat af årets resultat	<u>316.888</u>	<u>-98.496</u>	<u>218.392</u>
<b>Hensættelser pr. 30. september 2017</b>	<b><u>293.098</u></b>	<b><u>539.403</u></b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b><u>218.392</u></b>

**5. Egenkapital**

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført Overskud</u>	<u>Overkurs v/tegning</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. oktober 2016	190.000	7.070.136	10.000	7.270.136
Årets overskud	<u>0</u>	<u>786.489</u>		<u>786.489</u>
<b>Pr. 30. september 2017</b>	<b><u>190.000</u></b>	<b><u>7.856.625</u></b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>8.056.625</u></b>
<b>Pr. 30. september 2016</b>	<b><u>190.000</u></b>	<b><u>7.070.136</u></b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>7.270.136</u></b>

Kapitalen består af 19 anparter af kr. 10000.

**6. Langfristet gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	4.351.270	5.259
Over 5 år	<u>2.662.287</u>	<u>2.870</u>
	7.013.557	8.129
Heraf kortfristet del	<u>1.016.573</u>	<u>1.113</u>
	<b><u>5.996.984</u></b>	<b><u>7.016</u></b>

2015/16 i  
kr. 1000

**7. Anden gæld**

SKAT:

A-skat m.v.	23.370
Feriepenge	11.074
Atp	2.414
Øvrige skyldige omkostninger	42.956
Skyldig løn	<u>35.278</u>
	<b><u>145.092</u></b>

**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. 3585727, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 5343362. 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.