

Østerild Grusværk Holding ApS

Bromøllevej 15, Skovsted
7700 Thisted

CVR-nr. 25317815

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

17. 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 | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Virksomheden | Østerild Grusværk Holding ApS Bromøllevej 15, Skovsted 7700 Thisted |
| Regnskabsår | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Gert Agesen |
| Associerede virksomheder | Østerild Grusværk ApS Bromøllevej 15 7700 Thisted |
| Revisor | REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted |
| Kontaktpersoner | Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Østerild Grusværk Holding 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 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

Østerild Grusværk Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Østerild Grusværk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerild Grusværk Holding 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 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 Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

På baggrund af selskabets investeringsaktivitet er der foretaget en tilpasning af årsregnskabslovens skema for opstilling af resultatopgørelse. Fravigelsen af skemakravene er foretaget af hensyn til det retvisende billede.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis 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 acontoskatter.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -1.898 | 105.682 |
| Andre eksterne omkostninger | | -12.831 | -16.977 |
| Driftsresultat | | -14.729 | 88.705 |
| Finansielle indtægter | | 94.292 | 572.058 |
| Andre finansielle omkostninger | | -224.886 | -299 |
| Resultat før skat | | -145.323 | 660.464 |
| Skat af årets resultat | 1 | 31.455 | -130.402 |
| Årets resultat | | -113.868 | 530.062 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 103.400 | 100.000 |
| Overført resultat | | -217.268 | 430.062 |
| Resultatdisponering | | -113.868 | 530.062 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 295.387 | 297.286 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 900 | 900 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>296.287</u> | <u>298.186</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>296.287</u> | <u>298.186</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.866.665 | 2.084.300 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 28.672 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 78.836 |
| Udskudte skatteaktiver | | 31.455 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>1.926.792</u> | <u>2.163.136</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.580.300 | 2.871.242 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>1.580.300</u> | <u>2.871.242</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.037.802</u> | <u>835.501</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.544.894</u> | <u>5.869.879</u> |
| Aktiver | | <u>5.841.181</u> | <u>6.168.065</u> |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 4 | 5.599.231 | 5.816.499 |
| Udbytte for regnskabsåret | 5 | 103.400 | 100.000 |
| Egenkapital | | <u>5.827.631</u> | <u>6.041.499</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Selskabsskat | | 8.000 | 121.016 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 550 | 550 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>13.550</u> | <u>126.566</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>13.550</u> | <u>126.566</u> |
| Passiver | | <u>5.841.181</u> | <u>6.168.065</u> |
| Virksomhedens formål | 6 | | |

Noter

2015/16 2014/15

1. Skat af årets resultat

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat | 0 | 130.402 |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | -31.455 | 0 |
| | <u>-31.455</u> | <u>130.402</u> |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-----------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| Østerild Grusværk ApS | Thisted | 50,00 | 590.775 | -3.798 |
| | | | <u>590.775</u> | <u>-3.798</u> |

2016 2015

3. Virksomhedskapital

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 5.816.499 | 5.386.437 |
| Årets tilgang | -217.268 | 430.062 |
| Saldo ultimo | <u>5.599.231</u> | <u>5.816.499</u> |

5. Udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 100.000 | 99.800 |
| Årets tilgang | 103.400 | 100.000 |
| Årets afgang | -100.000 | -99.800 |
| Saldo ultimo | <u>103.400</u> | <u>100.000</u> |

6. Virksomhedens formål

Selskabets hovedformål er at eje anparter i Østerild Grusværk ApS og andre beslægtede virksomheder samt finansiell virksomhed i øvrigt.