

Østjydsk Grus A/S

Årsrapport 2018

CVR: 31479657

01.01.2018 – 31.12.2018

HOVEDVEJEN 24, 8670 LÅSBY

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23. maj 2019

Finn Reinholdt Sørensen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Østjydske Grus A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 23. maj 2019

DIREKTION

Finn Reinholdt Sørensen

BESTYRELSE

Jacob Reinholdt Sørensen

Finn Reinholdt Sørensen

Mette Reinholdt Sørensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østjydske Grus A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Birk, den 23. maj 2019

SAGRO I/S

CVR nr. 28490437

Solvejg Poulsen

Registreret revisor

MNE nr. mne3376

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østjydske Grus A/S
Hovedvejen 24
8670 Låsby

Telefon:

CVR-nr.: 31479657

Hjemsted: 8670 Låsby

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

BESTYRELSE

Jacob Reinholdt Sørensen
Finn Reinholdt Sørensen
Mette Reinholdt Sørensen

DIREKTION

Finn Reinholdt Sørensen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Nykredit
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er grusgravdrift og anden dermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, rentekomkostninger, og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	2-5 år	0-20 %

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	3.079.797	2.334.513
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-12.818	0
DRIFTSRESULTAT	3.066.979	2.334.513
Finansielle indtægter	16.395	11.285
Finansielle omkostninger	-7.476	-44.113
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	3.075.898	2.301.685
Skat af årets resultat	0	-500.000
ÅRETS RESULTAT	3.075.898	1.801.685
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	3.531.924	0
Overført resultat	-456.026	1.801.685
Disponering i alt	3.075.898	1.801.685

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	2.801.496	2.788.678
Materielle anlægsaktiver	2.801.496	2.788.678
ANLÆGSAKTIVER	2.801.496	2.788.678
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	739.955	345.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.713.966	1.597.571
Andre tilgodehavender	0	815
Udskudt skatteaktiv	500.000	500.000
Tilgodehavender	2.953.921	2.444.125
Likvide beholdninger	1.192.679	18.623
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.146.600	2.462.748
AKTIVER	6.948.096	5.251.426

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	3.100.000	3.100.000
	Overkurs ved emission	0	4.500.000
	Overført resultat	0	-4.043.975
	Foreslået udbytte	3.531.924	0
1	Egenkapital	6.631.924	3.556.025
	Pante- og gældsbreve	0	1.524.651
2	Langfristede gældsforpligtelser	0	1.524.651
3	Kortfristet del af langfristet gæld	0	163.269
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.004	1.708
	Anden gæld	315.168	5.773
	Kortfristede gældsforpligtelser	316.172	170.750
	GÆLDSFORPLIGTELSE	316.172	1.695.401
	PASSIVER	6.948.096	5.251.426
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1	EGENKAPITAL				
	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	3.100.000	4.500.000	-4.043.975	0	3.556.025
Overkurs ved emission i året		-4.500.000			-4.500.000
Overkurs overført til frie reserver			4.500.000		4.500.000
Forslag til resultatdisponering			-456.026	3.531.924	3.075.898
Udbetalt udbytte			0	0	0
Ultimo	3.100.000	0	-0	3.531.924	6.631.924

Aktiekapitalen er opdelt på 3.100 aktier nom kr. 1.000. Aktierne har alle samme rettigheder.

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pante- og gældsbreve	0	-1.524.651
Langfristede gældsforpligtelser	0	-1.524.651
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-1.124.651
3 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-163.269

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

Selskabet er sambeskattet med Finn R Sørensen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

