



Vejby Cementstøberi ApS

Møngevej 13
3210 Vejby

CVR-nr. 33 37 84 67

Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2017

Bjørn Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vejby Cementstøberi 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. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 7. november 2017

Direktion

Nick Olsen

Bestyrelse

Bjørn Olsen
formand

Nick Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Vejby Cementstøberi ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vejby Cementstøberi ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Helsinge, den 7. november 2017

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vejby Cementstøberi ApS Møngevej 13 3210 Vejby Telefon: 48706135 Telefax: 48706137 Hjemmeside: www.cement-stoeberi.dk CVR-nr.: 33 37 84 67 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Stiftet: 30. december 2010 Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Bjørn Olsen, formand Nick Olsen
Direktion	Nick Olsen
Revisor	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1 3200 Helsingø
Pengeinstitut	Handelsbanken Rundinsvej 4 3200 Helsingø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejby Cementstøberi ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsbygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		7.307.618	7.103.191
Personaleomkostninger	1	<u>-4.371.289</u>	<u>-4.222.928</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.936.329	2.880.263
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.790.501</u>	<u>-1.798.665</u>
Resultat før finansielle poster		1.145.828	1.081.598
Finansielle indtægter		17.968	22.585
Finansielle omkostninger		<u>-310.442</u>	<u>-526.325</u>
Resultat før skat		853.354	577.858
Skat af årets resultat	2	<u>-187.878</u>	<u>-92.842</u>
Årets resultat		<u>665.476</u>	<u>485.016</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>665.476</u>	<u>485.016</u>
		<u>665.476</u>	<u>485.016</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.582.655	12.368.656
Indretning af lejede lokaler		55.500	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>10.638.155</u>	<u>12.368.656</u>
Deposita		370.000	370.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>370.000</u>	<u>370.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.008.155</u>	<u>12.738.656</u>
Færdigvarer og handelsvarer		627.785	706.634
Varebeholdninger		<u>627.785</u>	<u>706.634</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.128.587	2.563.732
Andre tilgodehavender		465.795	178.481
Periodeafgrænsningsposter		86.544	95.042
Tilgodehavender		<u>2.680.926</u>	<u>2.837.255</u>
Likvide beholdninger		<u>135.647</u>	<u>99</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.444.358</u>	<u>3.543.988</u>
Aktiver i alt		<u>14.452.513</u>	<u>16.282.644</u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		5.355.319	4.689.843
Egenkapital	4	<u>5.435.319</u>	<u>4.769.843</u>
Hensættelse til udskudt skat		771.596	769.011
Hensatte forpligtelser i alt		<u>771.596</u>	<u>769.011</u>
Leasingforpligtelser		4.968.739	6.663.357
Selskabsskat		178.328	124.688
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.147.067</u>	<u>6.788.045</u>
Kreditinstitutter		0	548.326
Leasingforpligtelser		1.691.177	1.614.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser		637.937	1.024.391
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	25.199
Selskabsskat		160.006	0
Anden gæld		609.411	743.299
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.098.531</u>	<u>3.955.745</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.245.598</u>	<u>10.743.790</u>
Passiver i alt		<u>14.452.513</u>	<u>16.282.644</u>
Hovedaktivitet	5		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.855.635	3.762.580
Pensioner	360.765	333.225
Andre omkostninger til social sikring	102.701	104.642
Andre personaleomkostninger	52.188	22.481
	<u>4.371.289</u>	<u>4.222.928</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	185.328	160.006
Årets udskudte skat	2.585	-67.164
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-35	0
	<u>187.878</u>	<u>92.842</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	19.034.015	0
Tilgang i årets løb	155.305	60.000
Afgang i årets løb	-155.305	0
Kostpris ultimo	<u>19.034.015</u>	<u>60.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	6.665.359	0
Årets afskrivninger	1.786.001	4.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>8.451.360</u>	<u>4.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.582.655</u>	<u>55.500</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>9.035.858</u>	<u>10.456.117</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	4.689.843	4.769.843
Årets resultat	0	665.476	665.476
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>5.355.319</u>	<u>5.435.319</u>

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er vognmandsvirksomhed og drift af cementstøberi og hermed beslægtede opgaver.