



Vejby Cementstøberi ApS

Møngevej 13
3210 Vejby

CVR-nr. 33 37 84 67

Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 16-11-2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 14. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016. 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 fejl-information, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 14. november 2016

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 Regnskabsår: 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, 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 gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod 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 leasingydelsernes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		7.103.191	7.445.877
Personaleomkostninger	1	<u>-4.222.928</u>	<u>-4.500.324</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.880.263	2.945.553
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.798.665</u>	<u>-2.041.864</u>
Resultat før finansielle poster		1.081.598	903.689
Finansielle indtægter		22.585	15.062
Finansielle omkostninger		<u>-526.325</u>	<u>-710.969</u>
Resultat før skat		577.858	207.782
Skat af årets resultat	2	<u>-92.842</u>	<u>-4.535</u>
Årets resultat		<u>485.016</u>	<u>203.247</u>
Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>485.016</u>	<u>203.247</u>
		<u>485.016</u>	<u>203.247</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Grunde og bygninger		0	2.828.420
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.368.656</u>	<u>14.042.321</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>12.368.656</u>	<u>16.870.741</u>
Deposita		<u>370.000</u>	<u>370.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>370.000</u>	<u>370.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.738.656</u>	<u>17.240.741</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>706.634</u>	<u>885.329</u>
Varebeholdninger		<u>706.634</u>	<u>885.329</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.563.732	1.996.281
Andre tilgodehavender		178.481	313.534
Periodeafgrænsningsposter		<u>95.042</u>	<u>81.594</u>
Tilgodehavender		<u>2.837.255</u>	<u>2.391.409</u>
Likvide beholdninger		<u>99</u>	<u>17.317</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.543.988</u>	<u>3.294.055</u>
Aktiver i alt		<u>16.282.644</u>	<u>20.534.796</u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.689.843	4.204.827
Egenkapital	4	4.769.843	4.284.827
Hensættelse til udskudt skat		769.011	836.175
Hensatte forpligtelser i alt		769.011	836.175
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.467.387
Leasingforpligtelser		6.663.357	8.216.627
Selskabsskat		124.688	6.682
Langfristede gældsforpligtelser	5	6.788.045	9.690.696
Gæld til realkreditinstitutter	5	0	50.168
Kreditinstitutter	5	548.326	1.183.012
Leasingforpligtelser	5	1.614.530	2.100.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.024.391	876.237
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.199	856.349
Anden gæld		743.299	657.152
Kortfristede gældsforpligtelser		3.955.745	5.723.098
Gældsforpligtelser i alt		10.743.790	15.413.794
Passiver i alt		16.282.644	20.534.796
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.762.580	3.990.315
Pensioner	333.225	360.298
Andre omkostninger til social sikring	104.642	110.857
Andre personaleomkostninger	<u>22.481</u>	<u>38.854</u>
	<u>4.222.928</u>	<u>4.500.324</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	160.006	47.682
Årets udskudte skat	<u>-67.164</u>	<u>-43.147</u>
	<u>92.842</u>	<u>4.535</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.939.070	18.909.015
Tilgang i årets løb	900.000	1.977.570
Afgang i årets løb	<u>-3.839.070</u>	<u>-1.852.570</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>19.034.015</u>
Af- og nedskrivninger primo	110.650	4.866.694
Årets afskrivninger	<u>-110.650</u>	<u>1.798.665</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>6.665.359</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>12.368.656</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>10.456.117</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	4.204.827	4.284.827
Årets resultat	0	485.016	485.016
Egenkapital ultimo	80.000	4.689.843	4.769.843

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	1.245.304
Mellem 1 og 5 år	0	222.083
Langfristet del	0	1.467.387
Inden for et år	0	50.168
	0	1.517.555
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	544.940	1.099.465
Mellem 1 og 5 år	6.118.417	7.117.162
Langfristet del	6.663.357	8.216.627
Inden for et år	1.614.530	2.100.180
	8.277.887	10.316.807
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	124.688	6.682
Langfristet del	124.688	6.682
Kortfristet del	0	0
	124.688	6.682

Noter til årsrapporten

6 Hovedaktivitet

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