



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.
4990 Saksøbing

Telefon 54 70 61 50
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

Årsrapport for 2015
01.01.15 - 31.12.15
(4. regnskabsår)

NÆSTVED STEN & GRUS ApS

Vibevænget 8
4800 Nykøbing F
CVR-nr. 33775318

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

23/5-16

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december.....	10
Noter til årsrapporten.....	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for NÆSTVED STEN & GRUS ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 22/5-16

Direktion



Flemming Schou

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NÆSTVED STEN & GRUS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NÆSTVED STEN & GRUS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sakskøbing, den 23 / 5-16
PRO REVISION I/S
CVR: 26 38 55 63

Jan Olsen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer.

Selskabsoplysninger

Selskabet

NÆSTVED STEN & GRUS ApS

Vibevænget 8

4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 33775318

Stiftet: 1. juli 2011

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Flemming Schou

Revisor

PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1 th.

4990 Sakskøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter indvinding og salg af sten og grus samt hermed beslægtet virksomhed.

Den økonomiske udvikling i regnskabsåret

Ledelsen anser årets resultat som yderst tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NÆSTVED STEN & GRUS ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra pengeinstitut, andelskonto, faktureringsgebyrer, tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Finansielle omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til pengeinstitut og private pantebreve, renter fra gæld til tilknyttede samt tillæg under acontoskatteordninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Schou Holding 2011 ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt skibe måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen 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 forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	680 t.dk
Skibe	5-10 år	660 t.dk

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger". Fortjeneste ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser, omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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 fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender medtages til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasingforpligtelser

Restleasingforpligtelse fremgår under noteafsnittet kontraktlige forpligtelser.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		4.228.435	2.093
Personaleomkostninger.....	1	1.972.811	1.533
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		439.652	330
Ordinært resultat før finansielle poster		1.815.973	230
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.331	0
Andre finansielle indtægter.....		41.435	42
Andre finansielle omkostninger		138.424	164
Resultat før skat		1.721.314	108
Skat af årets resultat.....	2	403.139	25
Årets resultat		1.318.175	83
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		904.729	821
Årets resultat		1.318.175	83
Til disposition		2.222.905	905
Udbytte for regnskabsåret.....		400.000	0
Overført til næste år.....		1.822.905	905
Disponeret i alt		2.222.905	905

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.438.348	3.454
Materielle anlægsaktiver i alt		2.438.348	3.454
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.128	38
Finansielle anlægsaktiver i alt		51.128	38
Anlægsaktiver i alt.....		2.489.476	3.492
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		464.590	996
Varebeholdninger i alt.....		464.590	996
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.050.390	1.271
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		396.081	9
Andre tilgodehavender		71.260	206
Periodeafgrænsningsposter		46.741	51
Tilgodehavender i alt.....		2.564.471	1.537
Likvide beholdninger		2.085.382	1
Omsætningsaktiver i alt.....		5.114.443	2.534
Aktiver i alt		7.603.919	6.026

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital.....		80.000	80
Overført resultat.....		1.822.905	905
Egenkapital i alt	5	1.902.905	985
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		304.438	267
Hensatte forpligtelser i alt		304.438	267
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Pantebrevsgæld		2.335.716	2.647
Kortfristet del af langfristet gæld.....		-311.400	-311
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	2.024.316	2.336
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld.....		311.400	311
Kreditinstitutter i øvrigt.....		0	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser		683.191	919
Selskabsskat		359.981	-3
Anden gæld		1.617.689	1.184
Udbytte for regnskabsåret.....		400.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.372.260	2.438
Gældsforpligtelser i alt		5.396.576	4.774
Passiver i alt.....		7.603.919	6.026
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	1.692.773	1.283
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	150.869	143
	Andre udgifter til social sikring.....	129.169	107
	Personaleomkostninger i alt.....	1.972.811	1.533
2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	366.130	0
	Udsendt skat af årets resultat.....	37.009	25
	Skat af årets resultat i alt.....	403.139	25
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015	2014
		kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo	1.875.408	1.823
	Tilgang i årets løb.....	23.528	53
	Af-/nedskrivninger, primo	-346.616	-212
	Årets af-/nedskrivninger	-137.972	-135
	Anskaffelsessum, primo	1.003.680	1.004
	Afgang i årets løb	-1.003.680	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-170.000	-43
	Af-/nedskrivninger, afhændede andre anlæg.....	170.000	0
	Årets af-/nedskrivninger	0	-128
	Anskaffelsessum, primo	1.300.000	1.300
	Af-/nedskrivninger, primo	-208.000	-140
	Årets af-/nedskrivninger	-68.000	-68
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt.....	2.438.348	3.454
5	Egenkapital	Selskabs-	Overført
		kapital	resultat
		kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	904.729
	Årets resultat	0	918.175
	Saldo ultimo.....	80.000	1.822.905
			1.902.905

Selskabskapitalen er sammensat af 800 aktier á DKK 100

6 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 778.576

Noter til årsrapporten

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. produktion m.v. med en gennemsnitlig månedlige ydelse på kr. 64.829. Forpligtelsen andrager som minimum kr. 5.781.928

8 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.