

NÆSTVED STEN & GRUS ApS

Stejlehøjen 162
Pederstrup
4700 Næstved

CVR-nr. 33775318

Årsrapport for 2017

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. april 2018



Flemming Schou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for NÆSTVED STEN & GRUS 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 4. april 2018

Direktion



Flemming Schou

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NÆSTVED STEN & GRUS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NÆSTVED STEN & GRUS ApS for regnskabsåret 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

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 4. april 2018

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor
mne34328



Jan Ernst Gunnar Olsen
Registreret revisor
mne1150

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NÆSTVED STEN & GRUS ApS Stejlehøjen 162 Pederstrup 4700 Næstved
CVR-nr.	33775318
Stiftelsesdato	1. juli 2011
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Flemming Schou, Direktør
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i indvinding og salg af sten og grus samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 2.330.884, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 13.305.842, og en egenkapital på kr. 5.355.794.

Ledelsen anser årets resultat som yderst tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for NÆSTVED STEN & GRUS ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Af hensyn til det retvisende billede har selskabet ændret regnskabspraksis vedrørende finansielle leasingaktiver. Finansielle leasingaktiver har tidligere ikke været indregnet i balancen, men behandlet som operationel leasing i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundet tilgang af yderligere aktiver og sammenlignelighed og ensartethed i koncernen ændres regnskabspraksis. Samtidig hermed er sket reklassifikation mellem andre anlæg, driftsmidler og inventar til produktionsanlæg og maskiner.

For regnskabsåret 2017 medfører den ændrede regnskabspraksis en forøgelse af årets resultat med 130 t.kr., en forøgelse af balancesummen med 4.156 t.kr. samt en forøgelse af egenkapitalen med 213 t.kr.

For sammenligningsåret 2016 medfører den ændrede regnskabspraksis en forøgelse af årets resultat med 83 t.kr., en forøgelse af balancesummen med 3.536 t.kr. samt en forøgelse af egenkapitalen med 83 t.kr.

Den ændrede regnskabspraksis har udelukkende betydning for den udskudte skat. For regnskabsåret medfører det en forøgelse af hensættelse til udskudt skat på 67 t.kr. og for sammenligningsåret pr 23 t. kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	16 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	1981 t.kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasete aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasete 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.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

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.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.517.052	5.006.061
Personaleomkostninger	1	-2.608.451	-2.710.384
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-818.943	-681.185
Andre driftsomkostninger		0	-6.000
Driftsresultat		3.089.658	1.608.492
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.167	0
Andre finansielle indtægter	2	70.133	34.220
Finansielle omkostninger	3	-172.973	-194.815
Resultat før skat		2.990.985	1.447.897
Skat af årets resultat	4	-660.101	-325.894
Årets resultat		2.330.884	1.122.003
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		1.330.884	1.122.003
Resultatdisponering		2.330.884	1.122.003

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	8.690.071	8.131.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	166.757	184.497
Materielle anlægsaktiver		8.856.828	8.315.872
Andre værdipapirer og kapitalandele		90.912	51.128
Andre tilgodehavender		6.000	0
Finansielle anlægsaktiver		96.912	51.128
Anlægsaktiver		8.953.740	8.367.000
Fremstillede varer og handelsvarer		581.395	604.550
Varebeholdninger		581.395	604.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.116.836	2.588.693
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		334.570	39.018
Tilgodehavende selskabsskat		3.476	3.443
Andre tilgodehavender		112.783	117.786
Periodeafgrænsningsposter		103.600	169.180
Tilgodehavender		3.671.265	2.918.120
Likvide beholdninger		99.442	143.633
Omsætningsaktiver		4.352.102	3.666.303
Aktiver		13.305.842	12.033.303

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.275.794	2.944.908
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital	7	5.355.794	3.024.908
Hensættelser til udskudt skat		730.589	627.887
Hensatte forpligtelser		730.589	627.887
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	1.712.888
Leasingforpligtelser		3.241.656	2.969.048
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.241.656	4.681.936
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		611.400	772.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.255.276	799.715
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.111.127	2.126.857
Kortfristede gældsforpligtelser		3.977.803	3.698.572
Gældsforpligtelser		7.219.459	8.380.508
Passiver		13.305.842	12.033.303
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.312.523	2.350.678
Pensioner	240.339	303.403
Andre omkostninger til social sikring	55.589	56.303
	<u>2.608.451</u>	<u>2.710.384</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	70.133	34.220
	<u>70.133</u>	<u>34.220</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	172.973	194.815
	<u>172.973</u>	<u>194.815</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	557.399	0
Regulering udskudt skat	102.702	323.449
Regulering af skatter tidligere år	0	2.445
	<u>660.101</u>	<u>325.894</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	9.560.443	1.300.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.359.900	6.391.508
Overførsler i året fra andre poster	0	1.868.935
Kostpris ultimo	<u>10.920.343</u>	<u>9.560.443</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.429.068	-276.000
Overførsler i året fra andre poster	0	-618.737
Årets afskrivninger	-801.204	-534.331
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.230.272</u>	<u>-1.429.068</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.690.071</u>	<u>8.131.375</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	4.729.479	4.224.264

Noter

	2017	2016
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	193.201	1.898.936
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	193.201
Afgang i årets løb	0	-30.000
Overførsler i året til andre poster	0	-1.868.935
Kostpris ultimo	193.201	193.202
Af- og nedskrivninger primo	-8.705	-484.588
Overførsler i året til andre poster	0	618.737
Årets afskrivninger	-17.739	-146.854
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.444	-8.705
Regnskabsmæssig værdi ultimo	166.757	184.497

7. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	2.944.910	0	3.024.910
Forslag til årets resultatdisponering	0	1.330.884	1.000.000	2.330.884
	80.000	4.275.794	1.000.000	5.355.794

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Forfald efter 1 år</u>	<u>Forfald indenfor 1 år</u>	<u>Forfald efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	3.241.656	611.400	640.100
	3.241.656	611.400	640.100

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Schou Holding 2011 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der afgivet ejerpantebrev med sikkerhed i skib på kr. 1.600.000. Den regnskabsmæssige værdi af skibet er pr 31/12 2017 kr. 2.655.782.

Der er ligledes stillet virksomhedspant til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter med sikkerhed i varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel samt i simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser på kr. 1.000.000. Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver er pr 31/12 2017 kr. 5.169.797.

Næstved Sten & Grus ApS har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabet FS Grusindustri ApS mellemværende med pengeinstitutter samt overfor leasingelskab. Forpligtelsen overfor leasingelskab andrager pr 31/12 2017 kr. 10.476.700 ekskl. moms.