

E. Dyrhund Sten- og Grusværk ApS

Birkedalsvej 6 , Gunderup, 9550 Mariager

CVR-nr. 43 53 80 12

Årsrapport for 2016/2017

44. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2017



Niels Gert Dyrhund

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for E. Dyrlund Sten- og Grusværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 27. november 2017

Direktionen


Jan Dyrlund


Ole Dyrlund


Brian Dyrlund

Bestyrelse


Niels Gert Dyrlund

Formand


Brian Dyrlund


Jan Dyrlund


Ole Dyrlund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i E. Dyrhund Sten- og Grusværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E. Dyrhund Sten- og Grusværk ApS for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Mariager, den 27. november 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Dyrhund Sten- og Grusværk ApS Birkedalsvej 6 , Gunderup 9550 Mariager
	CVR-nr.: 43 53 80 12
	Stiftet: 30. oktober 1974
	Hjemstedskommune: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Bestyrelse	Niels Gert Dyrhund Jan Dyrhund Ole Dyrhund Brian Dyrhund
Direktionen	Jan Dyrhund Ole Dyrhund Brian Dyrhund
Revisor	National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
Pengeinstitut	Jutlander Bank Egepladsen 2 9550 Mariager

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år opgravning og bearbejdning af sten- og grunforekomst.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/2017 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		2.662.985	1.637.412
Personaleomkostninger	1	-1.986.844	-1.982.170
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-244.012	-230.243
Resultat af primær drift		432.129	-575.001
Andre finansielle indtægter		32.198	24.748
Andre finansielle omkostninger		-4.942	-20.719
Resultat før skat		459.385	-570.972
Skat af årets resultat	2	-49.704	127.741
Årets resultat		409.681	-443.231
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		409.681	-443.231
		409.681	-443.231

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		2.108.763	2.139.646
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.231	414.360
Materielle anlægsaktiver		2.309.994	2.554.006
Deposita		120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver		120.000	120.000
Anlægsaktiver		2.429.994	2.674.006
Råvarer og hjælpematerialer		32.000	95.000
Varebeholdninger		32.000	95.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		438.656	417.401
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.818.000	941.000
Udsudte skatteaktiver	4	1.312.535	1.422.552
Andre tilgodehavender		1.853.275	976.495
Tilgodehavender		5.422.466	3.757.448
Likvide beholdninger		3.648.764	4.519.634
Omsætningsaktiver		9.103.230	8.372.082
Aktiver		11.533.224	11.046.088

Balance pr. 30. juni

Passiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	10.427.388	10.017.707
Egenkapital	5 10.627.388	10.217.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.009	191.732
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.426	12.804
Gæld til associerede virksomheder	22.129	27.637
Anden gæld	675.272	596.208
Kortfristede gældsforpligtelser	905.836	828.381
Gældsforpligtelser	905.836	828.381
Passiver	11.533.224	11.046.088
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/16	
	DKK	DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.732.848	1.722.880	
Pensioner	212.424	212.469	
Andre omkostninger til social sikring	22.038	22.256	
Øvrige personaleomkostninger	19.534	24.565	
	<u>1.986.844</u>	<u>1.982.170</u>	
	<u>3</u>	<u>3</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-60.313	-56.145	
Regulering af udskudt skat	110.017	-71.596	
	<u>49.704</u>	<u>-127.741</u>	
3 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.818.000	941.000	
Aconto faktureret	0	0	
	<u>1.818.000</u>	<u>941.000</u>	
4 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, hensat til debitorer og skattemæssigt underskud.			
5 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	200.000	10.017.707	10.217.707
Årets resultat	<u>0</u>	<u>409.681</u>	<u>409.681</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>200.000</u>	<u>10.427.388</u>	<u>10.627.388</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed over for Naturstyrelsen og Region Nordjylland på 1.627.373 i likvide beholdninger.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti til Region Nordjylland på DKK 480.000 med pant i likvide beholdninger på DKK 480.000 .

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Reetableringsudgifter for afgravede arealer kan anslåes til mellem DKK 1.305.000 og DKK 3.900.000, alt efter om reetablering sker under normal drift alene ved brug fremmed arbejde. Forpligtelsen er ikke indarbejdet i resultatopgørelse og balancen.

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er optaget under Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver (og disses datterselskaber). Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Dyrhund Sten- og Grusværk ApS for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Grunde afskrives ikke.	

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til produktionsomkostningerne på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat er indregnet med 22 procent.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.