

E. Dyrhund Sten- og Grusværk ApS

Birkedalsvej 6 , Gunderup, 9550 Mariager

CVR-nr. 43 53 80 12

Årsrapport for 2015/16

43. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **28 / 11** 2016



Niels Gert Dyrhund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 24. november 2016

Direktionen


Jan Dyrlund


Ole Dyrlund


Brian Dyrlund

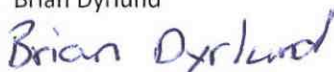
Bestyrelse


Niels Gert Dyrlund
Formand


Jan Dyrlund


Ole Dyrlund

Brian Dyrlund



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for E. Dyrlund Sten- og Grusværk ApS for regnskabsåret 2015/16 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 24. november 2016

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



Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | E. Dyrlund 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 Dyrlund Jan Dyrlund Ole Dyrlund Brian Dyrlund |
| Direktionen | Jan Dyrlund Ole Dyrlund Brian Dyrlund |
| Forretningsområde | Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år opgravning og bearbejdning af sten- og grusforekomst. |
| Revisor | National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager |
| Pengeinstitut | Jutlander Bank Egepladsen 2 9550 Mariager |

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.637.412 | 1.601.503 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.982.170 | -1.992.239 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -230.243 | -233.843 |
| Resultat af primær drift | | -575.001 | -624.579 |
| Andre finansielle indtægter | | 24.748 | 25.495 |
| Andre finansielle omkostninger | | -20.719 | -40.096 |
| Resultat før skat | | -570.972 | -639.180 |
| Skat af årets resultat | 2 | 127.741 | 144.813 |
| Årets resultat | | -443.231 | -494.367 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | -443.231 | -494.367 |
| | | -443.231 | -494.367 |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.139.646 | 2.170.529 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 414.360 | 613.720 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.554.006 | 2.784.249 |
| Deposita | | 120.000 | 120.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 120.000 | 120.000 |
| Anlægsaktiver | | 2.674.006 | 2.904.249 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 95.000 | 72.000 |
| Varebeholdninger | | 95.000 | 72.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 417.401 | 731.763 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 941.000 | 941.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 39.797 |
| Udsudte skatteaktiver | 4 | 1.422.552 | 1.350.957 |
| Andre tilgodehavender | | 976.495 | 1.141.742 |
| Tilgodehavender | | 3.757.448 | 4.205.259 |
| Likvide beholdninger | | 4.519.634 | 4.243.862 |
| Omsætningsaktiver | | 8.372.082 | 8.521.121 |
| Aktiver | | 11.046.088 | 11.425.370 |

Balance pr. 30. juni

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 10.017.707 | 10.460.938 |
| Egenkapital | 5 | 10.217.707 | 10.660.938 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 191.732 | 4.834 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 12.804 | 11.983 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 27.637 | 33.035 |
| Anden gæld | | 596.208 | 714.580 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 828.381 | 764.432 |
| Gældsforpligtelser | | 828.381 | 764.432 |
| Passiver | | 11.046.088 | 11.425.370 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualaktiver | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK | |
|---|------------------|----------------------|-------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.722.880 | 1.942.710 | |
| Pensioner | 212.469 | 23.772 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.256 | 0 | |
| Øvrige personaleomkostninger | 24.565 | 25.757 | |
| | <u>1.982.170</u> | <u>1.992.239</u> | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -56.145 | -53.839 | |
| Regulering af udskudt skat | -71.596 | -90.974 | |
| | <u>-127.741</u> | <u>-144.813</u> | |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 941.000 | 941.000 | |
| Acontofaktureringer | 0 | 0 | |
| | <u>941.000</u> | <u>941.000</u> | |
| 4 Udskudte skatteaktiver | | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. | | | |
| 5 Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital pr. 1. juli | 200.000 | 10.460.938 | 10.660.938 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-443.231</u> | <u>-443.231</u> |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>200.000</u> | <u>10.017.707</u> | <u>10.217.707</u> |
| Specifikation af anpartskapitalen: | | | |
| 50 A-anparter á DKK 1.000 | | | 50.000 |
| 150 B-anparter á DKK 1.000 | | | <u>150.000</u> |
| | | | <u>200.000</u> |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Til sikkerhed for garantier er der afgivet pant i likvidbeholdning kr. 480.000. | | | |

Noter til årsrapporten

7 Eventualaktiver

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 idngår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder og hæfter derfor forholdsmæssigt for skat, der er pålignet i sambeskatningsperioden, for alle tilknyttede virksomheder.

8 Eventualforpligtelser

Garantier stillet af Jutlander Bank, Mariager udgør DKK 480.000.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Dyrhund Sten- og Grusværk ApS for 2015/16 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 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.

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

Regnskabspraksis

Deposita

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, 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.

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.