



Nymølle Stenindustrier A/S

Hovedgaden 539, DK-2640 Hedehusene

CVR-nr. 48 88 54 11

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

16/8-2018

dirigent **ROBIN BASSE**

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	13
Egenkapitalopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Nymølle Stenindustrier A/S.

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. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 14. juni 2018

Direktion



Ole Nørklit Christensen

Bestyrelse



Peter Korsholm
formand



Kent Arentoft



Ole Nørklit Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nymølle Stenindustrier A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nymølle Stenindustrier A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

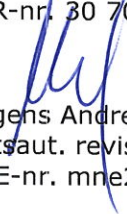
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


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.

København, den 14. juni 2018

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Mogens Andreasen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne28603


Peter Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne33246

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nymølle Stenindustrier A/S
Hovedgaden 539
DK-2640 Hedehusene

CVR-nr.: 48 88 54 11

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Hjemsted: Hedehusene

Bestyrelse

Peter Korsholm, formand
Kent Arentoft
Ole Nørklit Christiansen

Direktion

Ole Nørklit Christiansen

Revision

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
c/o Postboks 250, Osvald Helmuths Vej 4
DK-2000 Frederiksberg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	96.448	120.475	84.089	53.796	45.147
Resultat før finansielle poster	62.826	79.544	45.507	33.533	21.549
Resultat af finansielle poster	-1.658	-1.179	-1.278	-1.454	-1.955
Årets resultat	47.707	61.252	34.458	24.359	16.528
Balance					
Balancesum	258.209	233.476	203.424	167.709	151.073
Investering i materielle anlægsaktiver	49.581	16.419	5.539	8.232	7.858
Egenkapital	95.443	97.736	66.484	58.526	34.166
Antal medarbejdere	61	59	53	54	62
Nøgletal					
Afkastningsgrad	25,6%	36,4%	24,5%	21,0%	14,4%
Soliditetsgrad	37,0%	41,9%	32,7%	34,9%	22,6%
Forrentning af egenkapital	49,4%	74,6%	55,1%	52,6%	46,0%
Likviditetsgrad	114,3%	144,3%	97,7%	216,7%	165,9%

I henhold til anvendt regnskabspraksis er sammenligningstallene i hoved- og nøgletal ikke ændret som følge af den foretagne fusion mellem Nymølle Stenindustrier A/S og DSV Råstoffer A/S, som blev foretaget 1. maj 2015. Hoved- og nøgletallene for perioden 2013/14 - 2014/15 er dermed alene for Nymølle Stenindustrier A/S, hvorimod hoved- og nøgletallene for 2015/16 og frem vedrører for den fusionerede virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er en af Danmarks største og førende producenter af forædlede kvalitetsprodukter til beton og asfaltindustrien samt til entreprenør-/byggebranchen.

Selskabet råder over moderne og højtydende produktionsanlæg, der betjenes af erfarent dritspersonale i samspil med vores to laboratories seriøse kvalitetsstyringsindsats, der sikrer produkternes ensartede kvalitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på t.kr. 47.707, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på t.kr. 95.443.

Årets resultat før skat indeholder i 2017/18 andre driftsindtægter på i alt t.kr. 1.243 vedr. avance ved salg af materielle anlægsaktiver.

Årets resultat før skat indeholdt i 2016/17 andre driftsindtægter i alt 24.527 t.kr. vedrørende ekspropriationserstatning samt avance ved salg af materielle anlægsaktiver. Derudover er resultat før skat for 2016/17 negativt påvirket med 8.228 t.kr. vedrørende nedskrivninger af anlægsaktiver.

Usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger ved opgørelse af restmængder på gravearealer.

De estimerede opgørelser over restmængderne på selskabets gravearealer opgøres med udgangspunkt i geologers opmålinger og boreprøver, samt selskabets oparbejdede viden om gravearealerne. I opgørelsen indgår skøn over gravearealets størrelse og dybde samt kvaliteten af råstofferne i gravearealerne. De skøn og vurderinger som selskabet kontinuerligt foretager ved opgørelser over restmængderne påvirker måling af regnskabsposterne, som nedenfor er oplistet med de regnskabsmæssige værdier pr. 30/4 2018:

- 1) Grunde og bygninger t.kr. 108.719
- 2) Varebeholdninger t.kr. 15.274
- 3) Periodeafgrænsningsposter (aktiv) t.kr. 41.976
- 4) Andre hensættelser t.kr. 35.825

Årets skøn og vurderinger, samt de processer som er lagt til grund for udførelse af skøn og vurderinger ved opgørelse af restmængder på gravearealer har været uændret i forhold til tidligere år.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I 2018/19 forventes et mindre fald i virksomhedens omsætning. På den baggrund forventes et fald i resultat før skat.

Ledelsesberetning

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Forventningen for 2017/18 til resultat før skat var et mindre fald i forhold til 2016/17, når der korrigeres for omtalte særlige forhold i 2016/17. Udviklingen har været i overensstemmelse med forventningen.

Virksomhedens videnressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Nymølle Stenindustrier A/S har i over 100 år været et af de førende råstofudvindingsselskaber i Danmark. Dette stiller store krav til kontinuiteten og kvaliteten af selskabets videnressourcer og forretningsprocesser. For også fremover at kunne tilbyde konkurrencedygtige kvalitetsvarer til det danske marked er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde dygtige og engagerede medarbejdere på alle organisatoriske niveauer. Nymølle Stenindustrier A/S tilbyder beskæftigelse med personlige udviklingsmuligheder i en dynamisk og spændende virksomhed, der tiltrækker personale, der trives med en høj grad af delegering, at arbejde selvstændigt samt at have indflydelse og ansvar for eget jobområde. Medarbejdernes kompetencer vedligeholdes gennem såvel interne som eksterne kurser, uddannelser og instruktion.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Ledelsen vurderer ikke, at der er andre risici end normalt for branchen.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.

De væsentligste miljøindikatorer, der knytter sig til råstofudvinding, er emission af støj- og støvgener samt energiforbruget (diesel og el). Vores produktionsmateriel og vores læsse- og gravemaskiner udskiftes løbende med mindre støjende, mindre støvende og mere energibesparende materiel.

Vi foretager selv en løbende overvågning for at sikre, at vi til stadighed overholder de givne støj- og støvvilkår i vores gravetilladelser.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabet er løbende involveret i produktudvikling samt udvikling og optimering af produktionsmetoder og styringsprocesser. Vi holder os løbende orienteret om udviklingen inden for kvalitetsstyringsområdet samt udvikling og implementering af nye danske og europæiske standarder

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste		96.448	120.475
Personaleomkostninger	1	-17.206	-14.167
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-16.416	-26.764
Resultat før finansielle poster		62.826	79.544
Finansielle indtægter		39	14
Finansielle omkostninger		-1.697	-1.193
Resultat før skat		61.168	78.365
Skat af årets resultat	3	-13.461	-17.113
Årets resultat		47.707	61.252
Resultatdisponering	4		

Balance 30. april

	Note	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Aktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		8.841	8.247
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	8.841	8.247
Grunde og bygninger		108.719	81.494
Produktionsanlæg og maskiner		15.811	9.953
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.004	2.065
Materielle anlægsaktiver	6	126.534	93.512
Andre tilgodehavender	7	11.250	11.000
Finansielle anlægsaktiver		11.250	11.000
Anlægsaktiver i alt		146.625	112.759
Råvarer og hjælpematerialer		661	700
Færdigvarer og handelsvarer		14.613	14.955
Varebeholdninger		15.274	15.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.526	34.316
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.637	14.538
Andre tilgodehavender		148	27.038
Periodeafgrænsningsposter	8	41.976	29.126
Tilgodehavender		96.287	105.018
Likvide beholdninger		23	44
Omsætningsaktiver i alt		111.584	120.717
Aktiver i alt		258.209	233.476

Balance 30. april

	Note	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		32.000	32.000
Overført resultat		19.443	15.736
Foreslået udbytte for regnskabsåret		44.000	50.000
Egenkapital	9	95.443	97.736
Hensættelse til udskudt skat	10	2.811	5.540
Andre hensættelser	11	35.825	35.871
Hensatte forpligtelser i alt		38.636	41.411
Leasingforpligtelser		4.993	10.645
Anden gæld		21.552	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	26.545	10.645
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	12.865	3.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.557	38.489
Gæld til tilknyttede virksomheder		27	3.729
Selskabsskat		38.959	22.770
Anden gæld		18.177	15.365
Kortfristede gældsforpligtelser		97.585	83.684
Gældsforpligtelser i alt		124.130	94.329
Passiver i alt		258.209	233.476
Usikkerhed ved indregning og måling	13		
Eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	32.000	15.736	50.000	97.736
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	3.707	44.000	47.707
Egenkapital 30. april 2018	32.000	19.443	44.000	95.443

Noter

	<u>2017/18</u> t.kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	35.421	33.186
Pensioner	3.488	3.283
Andre omkostninger til social sikring	524	494
	39.433	36.963
Overført til produktionsomkostninger	-22.227	-22.796
	17.206	14.167
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>61</u>	<u>59</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2017/18</u> t.kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.587	1.477
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	14.829	17.059
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	0	8.228
	16.416	26.764
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.190	22.770
Regulering af udskudt skat	-2.729	-5.657
	13.461	17.113

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	t.kr.	t.kr.
4 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	44.000	50.000
Overført resultat	3.707	11.252
	<u>47.707</u>	<u>61.252</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede immaterielle anlægs- aktiver	Goodwill
Kostpris 1. maj 2017	18.176	14.684
Tilgang i årets løb	2.181	0
Kostpris 30. april 2018	<u>20.357</u>	<u>14.684</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	9.929	14.684
Årets afskrivninger	1.587	0
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>11.516</u>	<u>14.684</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>8.841</u>	<u>0</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2017	135.080	148.440	4.499
Tilgang i årets løb	38.316	10.666	599
Afgang i årets løb	-1.602	-3.802	-200
Kostpris 30. april 2018	171.794	155.304	4.898
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	53.586	138.487	2.434
Årets afskrivninger	9.489	4.808	532
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	-3.802	-72
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	63.075	139.493	2.894
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	108.719	15.811	2.004
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	7.668	1.345

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. maj 2017	11.000
Tilgang i årets løb	250
Kostpris 30. april 2018	11.250
Opskrivninger 1. maj 2017	0
Opskrivninger 30. april 2018	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	11.250

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger anvendt til forberedelse af gravearealer samt forudbetalt leasing og forsikring.

9 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2017/18</u> t.kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat	2.811	5.540
	<u>2.811</u>	<u>5.540</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentlige tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Årets bevægelser i udskudt skat er indregnet i skat af årets resultat i resultatopgørelsen.

Hovedparten af hensættelsen forventes at forfalde efter et år ved udligning af tidsmæssige forskelle.

	<u>2017/18</u> t.kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
11 Andre hensættelser		
Andre hensatte forpligtelser	35.825	35.871
	<u>35.825</u>	<u>35.871</u>

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til efterbehandling af arealer. Disse forventes afviklet inden for 0-5 år.

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2017	Gæld 30. april 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	13.976	16.065	11.072	0
Anden gæld	0	23.345	1.793	17.939
	13.976	39.410	12.865	17.939

13 Usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger ved opgørelse af restmængder på gravearealer.

De estimerede opgørelser over restmængderne på selskabets gravearealer opgøres med udgangspunkt i geologers opmålinger og boreprøver, samt selskabets oparbejdede viden om gravearealerne. I opgørelsen indgår skøn over gravearealets størrelse og dybde samt kvaliteten af råstofferne i gravearealerne. De skøn og vurderinger som selskabet kontinuerligt foretager ved opgørelser over restmængderne påvirker måling af regnskabsposterne, som nedenfor er oplyst med de regnskabsmæssige værdier pr. 30/4 2018:

- 1) Grunde og bygninger t.kr. 108.719
- 2) Varebeholdninger t.kr. 15.274
- 3) Periodeafgrænsningsposter (aktiv) t.kr. 41.976
- 4) Andre hensættelser t.kr. 35.825

Årets skøn og vurderinger, samt de processer som er lagt til grund for udførelse af skøn og vurderinger ved opgørelse af restmængder på gravearealer har været uændret i forhold til tidligere år."

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
14 Eventualposter m.v.		
Leje- og leasingforpligtelser	43.428	52.117
	43.428	52.117

Noter

14 Eventualposter m.v. (fortsat)

Leje- og leasingforpligtelser omfatter forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende biler, maskiner, andre anlæg m.v. Løbetiden strækker sig over 0-9 år.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab DSVM Invest A/S (Administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for selskabsskat og kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet betalingsgarantier til sikring for reetablering af grusgrave m.m samt øvrige forpligtelser med i alt 86.473 t.kr. (55.436 t.kr. sidste år).

Selskabet har kontraktligt forpligtet sig til at betale eksterne minimumsafgifter i lejede grave på i alt 3.245 t.kr. (1.946 t.kr. sidste år).

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i selskabet.

Noter

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

DSV Miljø Group A/S
Sundkrogsgade 21
2100 København Ø

Transaktioner

Nymølle Stenindustrier A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	t.kr.	t.kr.
Salg til koncernforbundne selskaber	59.706	54.644
Køb fra modervirksomheder	-	1.320
Køb fra koncernbundne selskaber	2.041	727
Tilgodehavender hos koncerninterne virksomheder	24.637	14.538
Gæld til koncerninterne virksomheder	27	3.729

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DSV Miljø Group A/S

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for DSVM Invest A/S (største koncern) samt i koncernrapporten for DSV Miljø Group AS (mindste koncern).

Koncernrapporten for DSVM Invest A/S (største koncern) samt i koncernrapporten for DSV Miljø Group AS (mindste koncern). kan rekvireres på følgende adresse:

Sundkrogsgade 21
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nymølle Stenindustrier A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i t.kr..

Resultatopgørelsen

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.

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 regnskabsåret udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan 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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter lønninger til produktionsansatte, driftsudgifter til materiel og produktionsudstyr samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på nedenstående vurdering af brugstiderne.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og afspejler, hvor længe gravetilladelsen på alt erhvervet løbet.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	25-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill omfatter merprisen i forhold til dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver ved virksomhedsovertagelser.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og afspejler, hvor længe gravetilladelsen på alt erhvervet løber.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede graverettigheder.

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

Graverettigheder afskrives i takt med udvikling af råstofferne.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle aktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente 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 leasingydelsens 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er identifikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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 med tillæg af indirekte omkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner og udstyr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af grusgrave. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensættelsen til reetablering foretages efter individuelle skøn afhængig af reetableringsplanen for den enkelte grusgrav.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens §86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Pengestrømsopgørelsen indgår i koncernregnskabet for DSV Miljø Group A/S.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$