



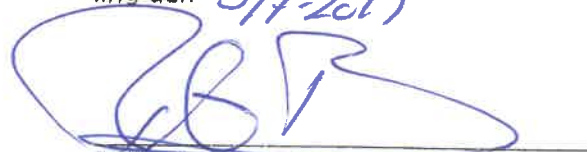
Nymølle Stenindustrier A/S

Østre Hedevej 2, DK-4000 Roskilde

CVR-nr. 48 88 54 11

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den *5/7-2019*



Robin Basse
dirigent

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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. juni 2019

Direktion



Ole Nørklit Christiansen

Bestyrelse



Peter Korsholm
formand



Kent Arentoft



Ole Nørklit Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nymølle Stenindustrier A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nymølle Stenindustrier A/S for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 20. juni 2019

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



Jan C. Olsen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne33717



Peter Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne33246

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nymølle Stenindustrier A/S Østre Hedevej 2 DK-4000 Roskilde CVR-nr.: 48 88 54 11 Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019 Hjemsted: Roskilde
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
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Hoved- og nøgletal

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

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	100.814	96.448	120.475	84.089	53.796
Resultat før finansielle poster	63.588	62.826	79.544	45.507	33.533
Resultat af finansielle poster	-2.510	-1.658	-1.179	-1.278	-1.454
Årets resultat	47.634	47.707	61.252	34.458	24.359
Balance					
Balancesum	258.745	258.760	233.476	203.424	167.709
Investering i materielle anlægsaktiver	33.150	49.581	16.419	5.539	8.232
Egenkapital	99.077	95.443	97.736	66.484	58.526
Antal medarbejdere	59	61	59	53	54
Nøgletal					
Afkastningsgrad	24,6%	25,5%	36,4%	24,5%	21,0%
Soliditetsgrad	38,3%	36,9%	41,9%	32,7%	34,9%
Forrentning af egenkapital	49,0%	49,4%	74,6%	55,1%	52,6%
Likviditetsgrad	109,2%	114,3%	144,3%	97,7%	216,7%

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 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 laboratorier seriøse kvalitetsstyringsindsats, der sikrer produkternes ensartede kvalitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på t.kr. 47.634, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på t.kr. 99.077.

Usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger vedrører 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 2019:

- 1) Erhvervede immaterielle anlægsaktiver t.kr. 8.497
- 2) Grunde og bygninger t.kr. 113.730
- 3) Varebeholdninger t.kr. 18.215
- 4) Periodeafgrænsningsposter (aktiv) t.kr. 40.766
- 5) Andre hensættelser t.kr. 37.383

Årets skøn og vurderinger, samt de processer som er lagt til grund for udførelse af ledelsens skøn og vurderinger ved opgørelse af restmængder på gravearealer har været uændret i forhold til tidligere år, idet ledelsen fortsat er af den opfattelse, at de afspejler de faktiske forhold og forventede omkostninger.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I 2019/20 forventes en større omsætning, men et resultat før skat på niveau med indeværende år.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Forventningen for 2018/19 til resultat før skat var et mindre fald i forhold til 2017/18. Resultatet før skat blev bedre end forventet, da både omsætning og resultat endte på niveau med 2017/2018.

Ledelsesberetning

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 råstofudvindingselskaber 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). Selskabets produktionsmateriel og selskabets læsse- og gravemaskiner udskiftes løbende med mindre støjende, mindre støvende og mere energibesparende materiel.

Selskabet foretager selv en løbende overvågning for at sikre, at selskabet 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	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Bruttofortjeneste		100.814	96.448
Personaleomkostninger	1	-17.158	-17.206
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-20.068	-16.416
Resultat før finansielle poster		63.588	62.826
Finansielle indtægter		13	39
Finansielle omkostninger		-2.523	-1.697
Resultat før skat		61.078	61.168
Skat af årets resultat	3	-13.444	-13.461
Årets resultat		47.634	47.707
Resultatdisponering	4		

Balance 30. april

	Note	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Aktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		8.497	8.841
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	8.497	8.841
Grunde og bygninger		113.730	108.719
Produktionsanlæg og maskiner		24.048	15.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.327	2.004
Materielle anlægsaktiver	6	140.105	126.534
Andre tilgodehavender	7	11.750	11.250
Finansielle anlægsaktiver		11.750	11.250
Anlægsaktiver i alt		160.352	146.625
Råvarer og hjælpematerialer		930	661
Færdigvarer og handelsvarer		17.285	14.613
Varebeholdninger		18.215	15.274
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.268	29.526
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.981	24.637
Andre tilgodehavender		148	148
Periodeafgrænsningsposter	8	40.766	42.527
Tilgodehavender		80.163	96.838
Likvide beholdninger		15	23
Omsætningsaktiver i alt		98.393	112.135
Aktiver i alt		258.745	258.760

Balance 30. april

	Note	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		32.000	32.000
Overført resultat		24.077	19.443
Foreslået udbytte for regnskabsåret		43.000	44.000
Egenkapital	9	99.077	95.443
Hensættelse til udskudt skat	10	2.930	2.811
Andre hensættelser	11	37.383	35.825
Hensatte forpligtelser i alt		40.313	38.636
Leasingforpligtelser		8.579	4.993
Kreditinstitutter		20.675	21.552
Langfristede gældsforpligtelser	12	29.254	26.545
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	3.782	12.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.520	27.557
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.726	27
Selskabsskat		24.631	38.959
Anden gæld		12.191	13.477
Periodeafgrænsningsposter	13	5.251	5.251
Kortfristede gældsforpligtelser		90.101	98.136
Gældsforpligtelser i alt		119.355	124.681
Passiver i alt		258.745	258.760
Usikkerhed ved indregning og måling	14		
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter og ejerforhold	17		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	32.000	19.443	44.000	95.443
Betalt ordinært udbytte	0	0	-44.000	-44.000
Årets resultat	0	4.634	43.000	47.634
Egenkapital 30. april 2019	32.000	24.077	43.000	99.077

Noter

	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	34.369	35.421
Pensioner	3.637	3.488
Andre omkostninger til social sikring	591	524
	38.597	39.433
Overført til produktionslønninger	-21.439	-22.227
	17.158	17.206
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	59	61
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.843	1.587
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	18.225	14.829
	20.068	16.416
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.325	16.190
Regulering af udskudt skat tidligere år	119	-2.729
	13.444	13.461

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	t.kr.	t.kr.
4 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	43.000	44.000
Overført resultat	4.634	3.707
	<u>47.634</u>	<u>47.707</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver	Goodwill
	<u>20.357</u>	<u>14.684</u>
Kostpris 1. maj 2018	20.357	14.684
Tilgang i årets løb	1.498	0
Afgang i årets løb	-2.962	0
	<u>18.893</u>	<u>14.684</u>
Kostpris 30. april 2019	18.893	14.684
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	11.515	14.684
Årets afskrivninger	1.843	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.962	0
	<u>10.396</u>	<u>14.684</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	10.396	14.684
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>8.497</u>	<u>0</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2018	171.795	155.306	4.897
Tilgang i årets løb	16.263	15.490	1.397
Afgang i årets løb	-335	-22.428	-1.382
Kostpris 30. april 2019	<u>187.723</u>	<u>148.368</u>	<u>4.912</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	63.075	139.494	2.892
Årets afskrivninger	10.918	6.503	804
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	-21.677	-1.111
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>73.993</u>	<u>124.320</u>	<u>2.585</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>113.730</u>	<u>24.048</u>	<u>2.327</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>4.576</u>	<u>5.509</u>	<u>1.327</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. maj 2018	11.250
Tilgang i årets løb	500
Kostpris 30. april 2019	<u>11.750</u>
Opskrivninger 1. maj 2018	0
Opskrivninger 30. april 2019	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>11.750</u>

Regnskabsposten vedrører forudbetalte graveafgifter som ikke er igangsat.

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 virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	t.kr.	t.kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat	2.930	2.811
	<u>2.930</u>	<u>2.811</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	t.kr.	t.kr.
11 Andre hensættelser		
Andre hensatte forpligtelser	37.383	35.825
	<u>37.383</u>	<u>35.825</u>

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til efterbehandling af arealer. Disse forventes afviklet inden for 0-6 år.

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2018	Gæld 30. april 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	16.065	11.515	2.936	2.518
Kreditinstitutter	23.345	21.521	846	16.893
	39.410	33.036	3.782	19.411

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetaling i forbindelse med salg af grunde.

14 Usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger vedrører 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 2019:

- 1) Erhvervede immaterielle anlægsaktiver t.kr. 8.497
- 2) Grunde og bygninger t.kr. 113.730
- 3) Varebeholdninger t.kr. 18.215
- 4) Periodeafgrænsningsposter (aktiv) t.kr. 40.766
- 5) Andre hensættelser t.kr. 37.383

Årets skøn og vurderinger, samt de processer som er lagt til grund for udførelse af ledelsens skøn og vurderinger ved opgørelse af restmængder på gravearealer har været uændret i forhold til tidligere år, idet ledelsen fortsat er af den opfattelse, at de afspejler de faktiske forhold og forventede omkostninger.

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	t.kr.	t.kr.
15 Eventualposter mv.		
Leje- og leasingforpligtelser	<u>56.582</u>	<u>43.428</u>
	<u>56.582</u>	<u>43.428</u>

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 (Administrationselskab) 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.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet betalingsgarantier til sikring for reetablering af grusgrave m.m samt øvrige forpligtelser med i alt t.kr. 93.253 (t.kr. 86.473 sidste år).

Selskabet har kontraktligt forpligtet sig til at betale eksterne minimumsafgifter i lejede grave på i alt t.kr. 3.495 (t.kr. 3.245 sidste år).

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i selskabet.

Noter

17 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	t.kr.	t.kr.
Salg til modervirksomhed	11	0
Salg til koncernforbundne selskaber	35.244	59.706
Køb fra modervirksomheder	3.096	0
Køb fra koncernbundne selskaber	447	2.041
Tilgodehavender hos koncerninterne virksomheder	3.981	24.637
Gæld til koncerninterne virksomheder	21.726	27

Ejerforhold

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

DSV Miljø Group A/S

Koncernregnskab

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

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

Sundkrogsgade 21
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nymølle Stenindustrier A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Anvendt 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabet forventer at udvinde materialer.

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 finansiell 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.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabet forventer at udvinde materialer.

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 udvinding af materialer.

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.

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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Indeståender på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabssposten tilgodehavender hos og gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balance-dagens 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	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$