

Nymølle Stenindustrier A/S
Østre Hedevej 2, DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 48 88 54 11

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den *9/7-2020*



Robin Basse
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14
Anvendt regnskabspraksis	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. juni 2020

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 2019 - 30. april 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 24. juni 2020

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 2019 - 30. april 2020

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Peter Korsholm, formand
Kent Arentoft
Ole Nørklit Christiansen

Direktion

Ole Nørklit Christiansen

Revision

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
c/o Postboks 250, Dirch Passers Allé 36
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:

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	98.834	100.814	96.448	120.475	84.089
Resultat før finansielle poster	59.445	63.588	62.826	79.544	45.507
Resultat af finansielle poster	-2.792	-2.510	-1.658	-1.179	-1.278
Årets resultat	44.049	47.634	47.707	61.252	34.458
Balance					
Balancesum	242.481	258.745	258.760	233.476	203.424
Investering i materielle anlægsaktiver	19.054	33.150	49.851	16.419	5.539
Egenkapital	100.126	99.077	95.443	97.736	66.484
Antal medarbejdere	58	59	61	59	53
Nøgletal					
Afkastningsgrad	23,7%	24,6%	25,5%	36,4%	24,5%
Soliditetsgrad	41,3%	38,3%	36,9%	41,9%	32,7%
Forrentning af egenkapital	44,2%	49,0%	49,4%	74,6%	55,1%
Likviditetsgrad	119,4%	109,2%	114,3%	144,3%	97,7%

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 driftspersonale i samspil med vores to laboratoriers seriøse kvalitetsstyringsindsats, der sikrer produkternes ensartede kvalitet.

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 oplistet med de regnskabsmæssige værdier pr. 30/4 2020:

- 1) Erhvervede immaterielle anlægsaktiver t.kr. 8.404
- 2) Grunde og bygninger t.kr. 99.718
- 3) Varebeholdninger t.kr. 14.879
- 4) Periodeafgrænsningsposter (aktiv) t.kr. 34.651
- 5) Andre hensættelser t.kr. 35.179

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.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på t.kr. 44.049, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på t.kr. 100.126.

Ledelsesberetning

Corona-virussen har endnu ikke haft væsentlig indflydelse på virksomhedens forretningssituation, men den medfører dog usikkerhed med hensyn til det fremadrettede aktivitetsniveau, indtil vi har overblik over den fulde effekt af følgevirkningerne af nedlukningsperioden. Der er ikke indarbejdet følgevirkninger fra Corona-virus i forventningerne til 2020/21. Situationen følges tæt af ledelsen, således at nødvendige tiltag kan iværksættes, såfremt behovet herfor opstår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I 2020/21 forventes en omsætningen på niveau med sidste år og et resultat før skat på niveau med sidste år.

Virksomhedens viden ressourcer, 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.

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

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

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.

Virksomheden mærker en øget sagsbehandlingstid på nye gravetilladelser, som er begrundet i øget politisk interesse.

Ledelsesberetning

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

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Resultat før skat blev lidt lavere end forventet. Omsætningen blev større end sidste år, men lavere end budget.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Bruttofortjeneste		98.834	100.814
Personaleomkostninger	1	-15.834	-17.158
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-23.555	-20.068
Resultat før finansielle poster		59.445	63.588
Finansielle indtægter		34	13
Finansielle omkostninger		-2.826	-2.523
Resultat før skat		56.653	61.078
Skat af årets resultat	3	-12.604	-13.444
Årets resultat		44.049	47.634
Resultatdisponering	4		

Balance 30. april

	Note	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Aktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		8.404	8.497
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	8.404	8.497
Grunde og bygninger		99.718	113.730
Produktionsanlæg og maskiner		32.379	24.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.958	2.327
Materielle anlægsaktiver	6	134.055	140.105
Andre tilgodehavender	7	12.613	11.750
Finansielle anlægsaktiver		12.613	11.750
Anlægsaktiver i alt		155.072	160.352
Råvarer og hjælpematerialer		538	930
Færdigvarer og handelsvarer		14.341	17.285
Varebeholdninger		14.879	18.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.243	35.268
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.457	3.981
Andre tilgodehavender		148	148
Periodeafgrænsningsposter	8	34.651	40.766
Tilgodehavender		72.499	80.163
Likvide beholdninger		31	15
Omsætningsaktiver i alt		87.409	98.393
Aktiver i alt		242.481	258.745

Balance 30. april

	Note	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		32.000	32.000
Overført resultat		53.126	24.077
Foreslået udbytte for regnskabsåret		15.000	43.000
Egenkapital	9	100.126	99.077
Hensættelse til udskudt skat	10	2.545	2.930
Andre hensættelser	11	35.179	37.383
Hensatte forpligtelser i alt		37.724	40.313
Andre kreditinstitutter		19.791	20.675
Leasingforpligtelser		10.795	8.579
Anden gæld		867	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	31.453	29.254
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	4.710	3.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.394	22.520
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.005	21.726
Selskabsskat		23.096	24.631
Anden gæld		8.690	12.191
Periodeafgrænsningsposter	13	3.283	5.251
Kortfristede gældsforpligtelser		73.178	90.101
Gældsforpligtelser i alt		104.631	119.355
Passiver i alt		242.481	258.745
Usikkerhed ved indregning og måling	14		
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter og ejerforhold	17		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	32.000	24.077	43.000	99.077
Betalt ordinært udbytte	0	0	-43.000	-43.000
Årets resultat	0	29.049	15.000	44.049
Egenkapital 30. april 2020	32.000	53.126	15.000	100.126

Noter

	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	34.081	34.369
Pensioner	4.031	3.637
Andre omkostninger til social sikring	557	591
	38.669	38.597
Overført til produktionslønninger	-22.835	-21.439
	15.834	17.158
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	58	59

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

	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.119	1.843
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	22.436	18.225
	23.555	20.068
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.989	13.325
Regulering af udskudt skat	-385	119
	12.604	13.444

Noter

	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.
4 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	15.000	43.000
Overført resultat	29.049	4.634
	44.049	47.634
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægs- aktiver	Goodwill
Kostpris 1. maj 2019	18.894	14.684
Tilgang i årets løb	1.026	0
Afgang i årets løb	-839	-14.684
Kostpris 30. april 2020	19.081	0
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	10.396	14.684
Årets afskrivninger	1.119	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-838	-14.684
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	10.677	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	8.404	0

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2019	187.723	148.368	4.912
Tilgang i årets løb	822	17.697	535
Afgang i årets løb	-8.824	-3.520	-1.005
Kostpris 30. april 2020	<u>179.721</u>	<u>162.545</u>	<u>4.442</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	73.993	124.320	2.585
Årets afskrivninger	12.371	9.340	725
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-6.361	-3.494	-826
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	<u>80.003</u>	<u>130.166</u>	<u>2.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>99.718</u>	<u>32.379</u>	<u>1.958</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>4.134</u>	<u>9.921</u>	<u>1.444</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgo- dehavender
Kostpris 1. maj 2019	11.750
Tilgang i årets løb	<u>863</u>
Kostpris 30. april 2020	<u>12.613</u>
Opskrivninger 1. maj 2019	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2020	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>12.613</u>

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

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

9 Egenkapital

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

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	t.kr.	t.kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat	2.545	2.930
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2020	<u>2.545</u>	<u>2.930</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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	t.kr.	t.kr.
11 Andre hensættelser		
Andre hensatte forpligtelser	35.179	37.383
Saldo ultimo 30. april 2020	<u>35.179</u>	<u>37.383</u>

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til efterbehandling af arealer. Disse forventes afviklet inden for 0-10 år.

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2019	Gæld 30. april 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	21.521	20.675	884	15.839
Leasingforpligtelser	11.515	14.621	3.826	3.977
Anden gæld	0	867	0	0
	33.036	36.163	4.710	19.816

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter skyldig forsikring og forudbetaling i forbindelse med salg af grund.

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 2020:

- 1) Erhvervede immaterielle anlægsaktiver t.kr. 8.404
- 2) Grunde og bygninger t.kr. 99.718
- 3) Varebeholdninger t.kr. 14.879
- 4) Periodeafgrænsningsposter (aktiv) t.kr. 34.651
- 5) Andre hensættelser t.kr. 35.179

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	t.kr.	t.kr.
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser	<u>57.197</u>	<u>56.582</u>
	<u>57.197</u>	<u>56.582</u>

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

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser om køb af yderligere grundstykke. Forpligtelsen andrager t.kr. 12.500 (t.kr. 0 sidste år).

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.

Selskabet har kontraktligt forpligtet sig til at betale eksterne minimumsafgifter i lejede grave på i alt t.kr. 6.593 (t.kr. 3.495 sidste år).

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet betalingsgarantier til sikring for reetablering af grusgrave m.m samt øvrige forpligtelser med i alt t.kr. 85.029 (t.kr. 93.253 sidste år).

Selskabet indgår som selvskyldnerkautionist i forhold til koncernens bankgæld.

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	t.kr.	t.kr.
Salg til modervirksomhed	5	11
Salg til koncernforbundne selskaber	31.890	35.244
Køb fra modervirksomheder	2.408	3.096
Køb fra koncernforbundne selskaber	423	447
Tilgodehavender hos koncerninterne virksomheder	3.457	3.981
Gæld til koncerninterne virksomheder	10.005	21.726
Betalt udbytte	43.000	50.000

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 2019/20 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 fortaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene.

Årsrapporten for 2019/20 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 produkter 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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 posteringer 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 realiseringsværdi 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, samt aktiveret overjord som afskrives i forhold til den løbende råstofindvinding.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

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.

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	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$