

Nymølle Stenindustrier A/S

Østre Hedevej 2, 4000 Roskilde

CVR-nr. 48 88 54 11

Årsrapport for 2022/2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
12. juli 2023

Dirigent:

.....
Robin Basse

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	10
Balance 30. april 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. juni 2023

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 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 international Ethics standards board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA

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.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 19. juni 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jan C. Olsen
statsaut. revisor
mne33717

Peter Andersen
statsaut. revisor
mne34313

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nymølle Stenindustrier A/S Østre Hedevej 2 4000 Roskilde
CVR-nr.:	48 88 54 11
Regnskabsperiode:	01.05.2022 -30.04.2023
Hjemsted:	Roskilde
Bestyrelse	Peter Korsholm, formand Kent Arentoft Ole Nørklit Christiansen
Direktion	Ole Nørklit Christiansen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Hoved- og nøgletal

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

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	125.211	108.033	106.724	98.834	100.814
Resultat før finansielle poster	79.039	54.539	63.422	59.445	63.588
Resultat af finansielle poster	-3.520	-2.612	-2.730	-2.792	-2.510
Årets resultat	59.027	40.506	47.396	44.049	47.634
Balance					
Balancesum	257.625	278.071	289.375	242.481	258.745
Investering i materielle anlægsaktiver	13.111	35.746	44.637	19.054	33.150
Egenkapital	92.056	133.028	132.522	100.126	99.077
Antal medarbejdere	47	54	54	58	59
Nøgletal					
Afkastningsgrad	29,5%	19,2%	23,8%	23,7%	24,6%
Soliditetsgrad	35,7%	47,8%	45,8%	41,3%	38,3%
Forrentning af egenkapital	52,4%	30,5%	40,7%	44,2%	49,0%
Likviditetsgrad	108,9%	149,3%	158,3%	119,4%	109,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitioner og begreb beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

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 eller 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, der til udvalgte/samtlige grave bliver overfløjet med drone. I opgørelsen indgår skøn over gravearealets størrelse og dybde samt kvaliteten af råstofferne i gravearealerne.

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 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på t.kr. 59.027, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på t.kr. 92.056.

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 2023/24 forventes et lavere aktivitetsniveau og et fald i omsætningen på 9 til 15% i forhold til realiseret i 2022/2023, hvilket tillige med iboende forskellighed i arealer der udgraves, alt andet lige forventes at betyde, at resultatet af den ordinære forretning vil ligge i niveauet mellem kr. 30 – 36 mio.

Ledelsesberetning

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 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 og mere energibesparende materiel.

Selskabet foretager selv en løbende overvågning for at sikre, at selskabet til stadighed overholder de givne støj- og støvilkår i vores gravetilladelser.

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

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

Årets resultat blev væsentlig bedre end forventet som følge af bl.a. flere større projekter og generelt gunstigt bygge- og anlægsmarked. Det forventes at det kommende år bliver på et lidt lavere aktivitetsniveau, som følge af reducerede indvindig i nogle regioner.

Årsregnskab 1. maj – 30. april
Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	125.211	108.033
1	Personaleomkostninger	-15.777	-16.386
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-30.395	-37.108
	Resultat før finansielle poster	79.039	54.539
	Finansielle indtægter	56	4
	Finansielle omkostninger	-3.576	-2.616
	Resultat før skat	75.519	51.927
3	Skat af årets resultat	-16.492	-11.421
	Årets resultat	59.027	40.506
4	Resultatdisponering		

Årsregnskab 1. maj – 30. april
Balance

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
	Aktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	6.717	8.344
5	Immaterielle anlægsaktiver	<u>6.717</u>	<u>8.344</u>
	Grunde og bygninger	110.630	116.858
	Produktionsanlæg og maskiner	31.552	39.134
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	943	1.698
6	Materielle anlægsaktiver	<u>143.125</u>	<u>157.690</u>
7	Forudbetalinger	<u>13.353</u>	<u>12.550</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>13.353</u>	<u>12.550</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>163.195</u>	<u>178.584</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	921	886
	Færdigvarer og handelsvarer	12.913	13.925
	Varebeholdninger	<u>13.834</u>	<u>14.811</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.977	41.986
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.698	4.618
10	Udsudte skatteaktiver	854	0
	Andre tilgodehavender	148	148
8	Periodeafgrænsningsposter	<u>47.890</u>	<u>37.893</u>
	Tilgodehavender	<u>80.567</u>	<u>84.645</u>
	Likvide beholdninger	<u>29</u>	<u>31</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>94.430</u>	<u>99.487</u>
	Aktiver i alt	<u><u>257.625</u></u>	<u><u>278.071</u></u>

Årsregnskab 1. maj – 30. april
Balance

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
	Passiver		
	Virksomhedskapital	32.000	32.000
	Overført resultat	29.056	71.028
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	31.000	30.000
9	Egenkapital i alt	<u>92.056</u>	<u>133.028</u>
10	Udskudt skat	0	241
11	Andre hensættelser	39.941	32.949
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>39.941</u>	<u>33.190</u>
	Andre kreditinstitutter	18.083	19.040
	Leasingforpligtelser	16.347	18.690
	Anden gæld	4.500	7.500
12	Langfristede gældsforpligtelser	<u>38.930</u>	<u>45.230</u>
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6.683	5.562
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.087	30.118
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.081	9.988
	Selskabsskat	14.300	8.767
	Anden gæld	10.389	9.030
13	Periodeafgrænsningsposter	3.158	3.158
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>86.698</u>	<u>66.623</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>125.628</u>	<u>111.853</u>
	Passiver i alt	<u>257.625</u>	<u>278.071</u>
14	Usikkerhed ved indregning og måling		
15	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Nærtstående parter og ejerforhold		

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	32.000	71.029	30.000	133.029
Betalt ordinært udbytte	0	0	-30.000	-30.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	-70.000	0	-70.000
Årets resultat	0	28.027	31.000	59.027
Egenkapital 30. april 2023	32.000	29.056	31.000	92.056

Årsregnskab 1. maj – 30. april
Noter

t.kr.	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	30.163	32.830
Pensioner	3.493	3.953
Andre omkostninger til social sikring	547	562
	<u>34.203</u>	<u>37.345</u>
Overført til produktionslønninger	-18.426	-20.959
	<u>15.777</u>	<u>16.386</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>47</u>	<u>54</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
	2022/23	2021/22
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	3.763	5.946
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	26.632	31.162
	<u>30.395</u>	<u>37.108</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.587	13.068
Regulering af udskudt skat	-1.095	-1.647
	<u>16.492</u>	<u>11.421</u>
4 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	31.000	30.000
Overført resultat	28.027	10.506
	<u>59.027</u>	<u>40.506</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
t.kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. maj 2022		27.520
Tilgang i årets løb		2.136
Afgang i årets løb		-1.752
Kostpris 30. april 2023		<u>27.904</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022		19.176
Årets afskrivninger		3.763
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		-1.752
Af- og nedskrivninger 30. april 2023		<u>21.187</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023		<u>6.717</u>

Årsregnskab 1. maj – 30. april
 Noter

6	Materielle anlægsaktiver			
	t.kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris 1. maj 2022	226.376	189.216	5.038
	Tilgang i årets løb	6.539	6.572	0
	Afgang i årets løb	-2.643	-29.251	0
	Kostpris 30. april 2023	<u>230.272</u>	<u>166.537</u>	<u>5.038</u>
	Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	109.518	150.082	3.340
	Årets afskrivninger	11.887	13.990	755
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-1.763	-29.087	0
	Af- og nedskrivninger 30. april 2023	<u>119.642</u>	<u>134.985</u>	<u>4.095</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>110.630</u>	<u>31.552</u>	<u>943</u>
	Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>2.808</u>	<u>15.360</u>	<u>462</u>
7	Forudbetalinger			Forudbetaling er
	t.kr.			
	Kostpris 1. maj 2022			12.550
	Tilgang i årets løb			803
	Afgang i årets løb			0
	Kostpris 30. april 2023			<u>13.353</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023			<u>13.353</u>
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.			
	t.kr.		2022/23	2021/22
10	Udskudt skat			
	Udskudt skat pr 1. maj		-241	-1.888
	Årets regulering af udskudt skat		1.095	1.647
	Skat af egenkapitalstransaktioner		0	0
	Udskudt skat 30. april		<u>854</u>	<u>-241</u>

Udskudt skat vedrører tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets bevægelser i udskudt skat er indregnet i skat af årets resultat i resultatopgørelsen. Det udskudte skatteaktiv forventes udnyttet gennem de fremtidige forventede positive resultater.

Årsregnskab 1. maj – 30. april
 Noter

t.kr.	Hensættelse 1. maj 2022	Hensættelse 30. april 2023	Afviklet næste år	Afviklet efter 5 år
11 Andre hensættelser				
Andre hensatte forpligtelser	<u>32.949</u>	<u>39.941</u>	<u>17.392</u>	<u>4.792</u>

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

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, der til udvalgte/samtlige grave bliver overfløjet med drone. I opgørelsen indgår skøn over gravearealets størrelse og dybde samt kvaliteten af råstofferne i gravearealerne.

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.

12 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
t.kr.	1. maj 2022	30. april 2023	næste år	efter 5 år
Andre kreditinstitutter	19.956	19.040	957	12.889
Leasingforpligtelser	23.336	19.073	2.726	6.613
Anden gæld	7.500	7.500	3.000	-
	<u>50.792</u>	<u>45.613</u>	<u>6.683</u>	<u>19.502</u>

13 Periodeafgrænsningsposter
 Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetaling i forbindelse med salg af grund.

14 Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 11 Andre hensættelser.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

t.kr.	2022/23	2021/22
15 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser	33.813	47.137
	33.813	47.137

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, samt køb af substans. Forpligtelsen andrager t.kr. 4.500 (t.kr. 5.625 sidste år).

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.

Selskabet har kontraktligt forpligtet sig til at betale eksterne minimumsafgifter i lejede grave på i alt t.kr. 3.033 (t.kr.5.395 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. 79.610 (t.kr. 83.001 sidste år).

Selskabet indgår som selvskyldnerkautionist sammen med øvrige koncernselskaber i forhold til DSV Miljø Group A/S koncernens bankgæld, der pr. 30. april 2023 udgør 704 mio.kr.

Virksomheden indgår i en cash-pool, hvor DSV Miljø Group er cash-pool administrator. Balancen pr. 30. april 2023 er præsenteret som gæld til tilknyttede virksomhed.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i selskabet.

Selskabet er involveret i tvister, som vurderes ikke, at have væsentlig indflydelse på den finansielle stilling.

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:

t.kr.	2022/23	2021/22
Salg til modervirksomhed	60	0
Salg til koncernforbundne selskaber	59.101	35.511
Rente til tilknyttede virksomhed	1.294	78
Køb fra modervirksomhed	1.572	1.637
Køb fra koncernbundne selskaber	370	193
Tilgodehavender hos koncerninterne virksomheder	2.698	4.618
Gæld til koncerninterne virksomheder	27.081	9.988
Betalt udbytte	100.000	40.000

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

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nymølle Stenindustrier A/S for 2022/23 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 2022/23 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 balancedagen.

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

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætningen.

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 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.

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 virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens 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 m.v.

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 omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives enten lineært på grundlag af kostprisen baseret på nedenstående vurdering af brugstiderne eller i takt med udvinding af materialer.

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

- Erhvervede immateriale anlægsaktiver 3-20 år
- Grunde og bygninger 5-50 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede 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 enten lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier eller i takt med udvinding af materialer.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative 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 betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens 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.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 diskonteringsats 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.

Likvide beholdninger

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 regnskabsposten 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.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

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 valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

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