

ØSTERILD GRUSVÆRK ApS

Bromøllevej 15
7700 Thisted

CVR-nr. 16177482

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. februar 2025

Søren Skovbo Agesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

ØSTERILD GRUSVÆRK ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØSTERILD GRUSVÆRK ApS Bromøllevej 15 7700 Thisted
CVR-nr.	16177482
Stiftelsesdato	27. april 1992
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Søren Skovbo Agesen, Direktør
Moderselskab	Søren Agesen Holding ApS Klosterengen 26 7700 Thisted
Revisor	ReviFjord Godkendt Revisionspartnerselskab Silstrupparken 2 7700 Thisted
Telefon	72622200
E-mail	pha@revifjord.dk
Hjemmeside	www.revifjord.dk
CVR-nr.	44401231
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for ØSTERILD GRUSVÆRK ApS.

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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 21. februar 2025

Direktion

Søren Skovbo Agesen
Direktør

ØSTERILD GRUSVÆRK ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ØSTERILD GRUSVÆRK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ØSTERILD GRUSVÆRK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 21. februar 2025

ReviFjord

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 44401231

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		216.850	688.407
Personaleomkostninger	1	-396.789	-410.965
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-104.060	-144.443
Andre driftsomkostninger		-38.301	0
Driftsresultat		-322.300	132.999
Finansielle indtægter		5.231	4.123
Andre finansielle omkostninger		-95.996	-97.040
Resultat før skat		-413.065	40.082
Skat af årets resultat	2	90.617	-9.244
Årets resultat		-322.448	30.838
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-322.448	30.838
		-322.448	30.838

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		470.199	707.560
Materielle anlægsaktiver		470.199	707.560
Anlægsaktiver		470.199	707.560
Fremstillede varer og handelsvarer		468.756	596.031
Varebeholdninger		468.756	596.031
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.341	131.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.731	15.824
Udskudte skatteaktiver		132.796	42.179
Tilgodehavende selskabsskat		1.151	907
Periodeafgrænsningsposter		1.792.574	1.826.185
Tilgodehavender		2.221.593	2.016.793
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.031	25.031
Værdipapirer og kapitalandele		25.031	25.031
Likvide beholdninger		10.538	551.017
Omsætningsaktiver		2.725.918	3.188.872
Aktiver		3.196.117	3.896.432

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-21.649	300.799
Egenkapital		178.351	500.799
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.272	20.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.086	113.991
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.561	84.629
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.798.847	3.176.747
Kortfristede gældsforpligtelser		3.017.766	3.395.633
Gældsforpligtelser		3.017.766	3.395.633
Passiver		3.196.117	3.896.432
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	4		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	200.000	300.799	500.799
Årets resultat	0	-322.448	-322.448
Egenkapital 30. september 2024	200.000	-21.649	178.351

Pengestrømsopgørelse

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Årets resultat	-322.448	30.838
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	104.060	144.443
Regulering af avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	38.301	-60.000
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-5.231	-4.123
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	95.996	97.040
Regulering af udskudt skat	-90.617	9.244
Ændring i varebeholdninger	127.275	232.189
Ændring i tilgodehavender	-114.183	1.011
Ændring i leverandørgæld mv.	-377.867	510.812
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	-544.714	961.454
Renteindbetalinger og lignende	5.231	4.123
Renteudbetalinger og lignende	-95.996	-97.040
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-635.479	868.537
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-197.000
Salg af materielle anlægsaktiver	95.000	138.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	95.000	-59.000
Ændringer i likvider	-540.479	809.537
Likvider, primo	551.017	-258.520
Likvider, ultimo	10.538	551.017

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	378.925	395.609
Andre omkostninger til social sikring	17.864	15.356
	<u>396.789</u>	<u>410.965</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse udskudt skat	-90.617	9.244
	<u>-90.617</u>	<u>9.244</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Søren Agesen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Garantistillelser overfor samarbejdspartnere via pengeinstitut udgør tkr. 2.664.

5. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i grus- og sandudvinding samt salg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ØSTERILD GRUSVÆRK ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre variable omkostninger

Andre variable omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til drift af produktionsmaskiner m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, småanskaffelser og bilomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	kr.262.500

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til virksomhedsdeltager og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger.