

## Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier A/S

Maribovej 10  
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 16617202

### Årsrapport for 2016

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. januar 2017



Michael Borchersen Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 16. januar 2017

### Direktion

  
Palle Borchersen Madsen

### Bestyrelse

  
Michael Borchersen Madsen

  
Lars Borchersen Madsen

  
Helle Borchersen Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Nykøbing F., den 16. januar 2017

**aage maagensen**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier A/S Maribovej 10 4990 Sakskøbing
CVR-nr.	16617202
Stiftelsesdato	22. juni 1992
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	Michael Borchersen Madsen Lars Borchersen Madsen Helle Borchersen Madsen
<b>Direktion</b>	Palle Borchersen Madsen
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive stenhuggeri samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -146.793, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.894.661, og en egenkapital på kr. 1.825.280. Årets resultat er påvirket af, at selskabets skatteaktiv ikke længere indregnes. Det giver i regnskabsåret en netativ påvirkning af resultatet på kr. 43.761.

Ledelsen anses udvikling for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-20%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til nettorealiseringsværdien

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nettorealiseringsværdi, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.503.024</b>	<b>1.487.561</b>
Personaleomkostninger	1	-1.507.183	-1.529.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-104.046	-105.793
<b>Driftsresultat</b>		<b>-108.205</b>	<b>-147.487</b>
Andre finansielle omkostninger		-19.554	-59.830
<b>Resultat før skat</b>		<b>-127.759</b>	<b>-207.317</b>
Skat af årets resultat	3	-19.034	42.140
<b>Årets resultat</b>		<b>-146.793</b>	<b>-165.177</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-146.793	-165.177
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-146.793</b>	<b>-165.177</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.501.031	1.512.011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		403.283	496.349
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.904.314</b>	<b>2.008.360</b>
Depositum		0	31.050
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>31.050</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.904.314</b>	<b>2.039.410</b>
Råvarer og hjælpematerialer		510.009	552.942
<b>Varebeholdninger</b>		<b>510.009</b>	<b>552.942</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.814	120.672
Andre tilgodehavender		0	19.034
Periodeafgrænsningsposter		10.070	13.038
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140.884</b>	<b>152.744</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>339.454</b>	<b>330.391</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>990.347</b>	<b>1.036.077</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.894.661</b>	<b>3.075.487</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.325.280	1.472.074
<b>Egenkapital</b>	4	<u>1.825.280</u>	<u>1.972.074</u>
Gæld til kreditinstitutter		566.991	618.367
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u>566.991</u>	<u>618.367</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		52.000	52.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.425
Anden gæld		450.390	419.221
Periodeafgrænsningsposter		0	5.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>502.390</u>	<u>485.046</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.069.381</u>	<u>1.103.413</u>
<b>Passiver</b>		<u>2.894.661</u>	<u>3.075.487</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	8		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.311.447	1.333.975
Pensioner	162.192	162.508
Andre omkostninger til social sikring	33.544	32.772
	<u>1.507.183</u>	<u>1.529.255</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	19.554	59.830
	<u>19.554</u>	<u>59.830</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat af årets resultat	19.034	-42.140
	<u>19.034</u>	<u>-42.140</u>

**4. Egenkapitalopgørelse**

	virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	1.472.074	1.972.074
Forslag til årets resultatdisponering	0	-146.794	-146.794
	<u>500.000</u>	<u>1.325.280</u>	<u>1.825.280</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	576.016	52.000	355.902
	<u>576.016</u>	<u>52.000</u>	<u>355.902</u>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der deponeret ejerpantebrev på dkk 723.000 med pant i ejendomme beliggende i Maribo og Sakskøbing. Den regnskabsmæssige værdi på grunde og bygninger er dkk 1.501.031 på balancedagen.

**8. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Selskabet har et skatteaktiv svarende til dkk. 43.761 som ikke er indregnet i regnskabet.