



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.  
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50  
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

**Årsrapport for 2015**  
01.01.15 - 31.12.15  
(24. regnskabsår)

**Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier A/S**

Maribovej 10  
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 16617202

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/2-2016

Dirigent:   
Palle Borchersen Madsen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....	8
Balance 31. december.....	9
Noter til årsrapporten.....	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Saks København - Maribo Stenhuggerier A/S .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saks København, den 23/2-2016

## Direktion



Palle Borchersen Madsen  
Direktør

## Bestyrelse



Michael Borchersen Madsen



Lars Borchersen Madsen



Helle Borchersen Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Saksøbing - Maribo Stenhuggerier A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Saksøbing - Maribo Stenhuggerier A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 revisorer's 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 opstillingen 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.

Saksøbing, den 23/2 2016

**PRO REVISION I/S**

**CVR: 26 38 55 63**



Palle Nielsen

Registreret revisor

Medlem af FSR – danske revisorer.

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sakskøbing - Maribo Stenhuggerier A/S Maribovej 10 4990 Sakskøbing  CVR-nr.: 16617202 Stiftet: 22. juni 1992 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Michael Borchersen Madsen Lars Borchersen Madsen Helle Borchersen Nielsen
<b>Direktion</b>	Direktør Palle Borchersen Madsen
<b>Revisor</b>	PRO REVISION I/S Søndergade 2, 1 th. 4990 Sakskøbing

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive stenhuggeri samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Økonomisk udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat for regnskabsåret giver et underskud på 165 t.dk.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Saks København - Maribo Stenhuggerier A/S for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	DKK 970.440
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	10 år	DKK 75.000

# Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger". Fortjeneste ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser, omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger"

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Depositum**

Depositum er medtaget til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		<b>1.508.856</b>	<b>1.562</b>
Personaleomkostninger.....	1	1.550.552	1.531
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....		105.793	106
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....		<b>-147.489</b>	<b>-74</b>
Andre finansielle omkostninger .....		59.829	45
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>-207.319</b>	<b>-119</b>
Skat af årets resultat.....		-42.140	-22
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-165.179</b>	<b>-97</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		1.637.251	1.734
Årets resultat .....		-165.179	-97
<b>Til disposition</b> .....		<b>1.472.073</b>	<b>1.637</b>
Overført til næste år.....		1.472.073	1.637
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>1.472.073</b>	<b>1.637</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger.....	2	1.512.011	1.523
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3	496.349	591
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.008.359</b>	<b>2.114</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita .....		31.050	31
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>31.050</b>	<b>31</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>2.039.409</b>	<b>2.145</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer.....		552.942	559
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>		<b>552.942</b>	<b>559</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		120.672	348
Udskudt skatteaktiv .....		19.034	0
Periodeafgrænsningsposter .....		13.038	12
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b>152.744</b>	<b>360</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>330.391</b>	<b>319</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>1.036.077</b>	<b>1.238</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.075.486</b>	<b>3.384</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....		500.000	500
Overført resultat.....		1.472.073	1.637
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.972.073</b>	<b>2.137</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat .....		0	23
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt.....		670.367	673
Kortfristet del af langfristet gæld.....		-52.000	-36
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>618.367</b>	<b>637</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld.....		52.000	36
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		30.425	40
Anden gæld .....		397.221	506
Periodeafgrænsningsposter .....		5.400	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>485.046</b>	<b>587</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.103.413</b>	<b>1.223</b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b>3.075.486</b>	<b>3.384</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
			kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....		1.333.975	1.314
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....		162.508	162
	Andre udgifter til social sikring.....		54.069	55
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>1.550.552</b>	<b>1.531</b>
<b>2</b>	<b>Grunde og bygninger</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
			kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo .....		1.544.951	1.545
	Af-/nedskrivninger, primo .....		-21.960	-11
	Årets af-/nedskrivninger .....		-10.980	-11
	<b>Grunde og bygninger i alt.....</b>		<b>1.512.011</b>	<b>1.523</b>
<b>3</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
			kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo .....		1.035.173	1.035
	Af-/nedskrivninger, primo .....		-444.011	-349
	Årets af-/nedskrivninger .....		-94.813	-95
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt.....</b>		<b>496.349</b>	<b>591</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	500.000	1.637.251	2.137.251
	Årets resultat .....	0	-165.179	-165.179
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>1.472.073</b>	<b>1.972.073</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 500 aktier á DKK 1.000

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 412.000

## Noter til årsrapporten

---

### **6      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der deponeret ejerpantebrev 723 t.dk med pant i ejendommene beliggende i Maribo og Saksøbing. Der er en samlet gæld på ejendommene på 681 t.dk på balancedagen. Den regnskabsmæssige værdi på grunde og bygninger er 1.512 t.dk på balancedagen.

### **7      Kontraktlige forpligtelser** **Huslejeforpligtelse**

Selskabet har indgået lejeaftale om 1 lejemål. Der er en opsigelsesperiode på 6 mdr. svarende til en huslejeforpligtelse på 70 t.kr