

## GRIBSKOV STENHUGGERI ApS

Pårupvej 92, 3230 Græsted

CVR-nr. 16 68 30 35

---

### Årsrapport for 2015/16


1. juli 2015 til 30. juni 2016

---

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/11 2016

Som dirigent



Niels Vangkilde Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-17
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og investering og anden dermed beslægtet virksomhed, herunder konsulentvirksomhed.

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2015 til 30. juni 2016

---

**Selskabsoplysninger** GRIBSKOV STENHUGGERI ApS  
Pårupvej 92  
3230 Græsted  
Telefon 48 39 09 31  
CVR.nr. 16 68 30 35

---

**Direktion** Niels Vangkilde Rasmussen

---

**Revision** REVISOR-TEAM  
Registreret revisionspartnerselskab  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 35 51 94 32  
Homepage [www.revisor-team.dk](http://www.revisor-team.dk)  
E-mail [info@revisor-team.dk](mailto:info@revisor-team.dk)

---

**Kreditinstitut** Danske Bank A/S

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været i overensstemmelse med selskabets formålsbestemmelser i henhold til selskabets vedtægter.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 187.984.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,  
**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,  
**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,  
**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,  
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,  
**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold  
beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 10. november 2016

I direktionen:



Niels Vangkilde Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Til kapitalejerne i GRIBSKOV STENHUGGERI ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for GRIBSKOV STENHUGGERI ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 10. november 2016

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

## REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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



**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Selskabsskat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til anskaffelsessum og afskrives lineært over restlejeperioden. Er der ingen fast lejeperiode afskrives lineært over 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

**BALANCEN****FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>746.766</b>	<b>2.434.242</b>
1 Personalemkostninger	-176.918	-337.791
2 Afskrivninger	<u>-288.712</u>	<u>-250.740</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>281.136</b>	<b>1.845.711</b>
Finansielle indtægter	0	8
Finansielle omkostninger	<u>-33.649</u>	<u>-55.827</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>247.487</b>	<b>1.789.892</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-59.503</u>	<u>-426.312</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>187.984</u></b>	<b><u>1.363.580</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>187.984</u>	<u>1.363.580</u>
	<u>187.984</u>	<u>1.363.580</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
Indretning af lejede lokaler	115.981	140.975
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	506.769	406.887
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>622.750</b>	<b>547.862</b>
Andre tilgodehavender	87.000	87.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>87.000</b>	<b>87.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>709.750</b>	<b>634.862</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	298.756	297.713
<b>Varebeholdninger</b>	<b>298.756</b>	<b>297.713</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	38.360	34.768
Andre tilgodehavender	3.483	0
<b>7 Udskudt skat, negativ</b>	<b>27.650</b>	<b>6.941</b>
Periodeafgrænsningsposter	5.699	4.594
<b>Tilgodehavender</b>	<b>75.192</b>	<b>46.303</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.023.031</b>	<b>1.501.832</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.396.979</b>	<b>1.845.848</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.106.729</b>	<b>2.480.710</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	1.147.455	1.059.471
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.347.455</b>	<b>1.259.471</b>
Kreditinstitutter	170.519	218.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.732	145.267
Selskabsskat	78.843	462.452
Anden gæld	389.180	395.471
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>759.274</b>	<b>1.221.239</b>
<b>GÆLD</b>	<b>759.274</b>	<b>1.221.239</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.106.729</b>	<b>2.480.710</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	167.398	329.353
Pensionsbidrag	4.888	5.090
Andre omkostninger til social sikring	4.632	3.348
	<u>176.918</u>	<u>337.791</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	24.994	24.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	263.718	225.746
	<u>288.712</u>	<u>250.740</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	80.212	453.902
Årets hensættelse af udskudt skat	-20.709	-27.590
	<u>59.503</u>	<u>426.312</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2015	249.947	1.414.210
Anskaffelsessum tilgang	0	363.600
Anskaffelsessum afgang	0	0
	<u>249.947</u>	<u>1.777.810</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016	249.947	1.777.810
Afskrivninger 1. juli 2015	108.972	1.007.323
Afskrivninger	24.994	263.718
	<u>133.966</u>	<u>1.271.041</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>115.981</b></u>	<u><b>506.769</b></u>
Bogført værdi 30. juni 2015	<u>140.975</u>	<u>406.887</u>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>5 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	200.000	200.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
<b>6 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	1.059.471	-304.109
Overført fra overskudsdisponeringen	187.984	1.363.580
Ekstraordinært udbytte	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Overført resultat 30. juni	<u>1.147.455</u>	<u>1.059.471</u>
<b>7 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juli	-6.941	20.649
Årets regulering	<u>-20.709</u>	<u>-27.590</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-27.650</u>	<u>-6.941</u>



## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor kreditinstitutter, er der udstedt henholdsvis ejerpantebrev på kr. 300.000 og ejendomsforbehold på kr. 181.000 i med sikkerhed i selskabets varevogne, hvilke er bogført med en værdi på kr. 176.979 pr. 30. juni 2016.

## 9 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 10 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har på markedsvilkår indgået lejekontrakt af lokaler med selskabets kapitalejer. Opsigelsesvarslet udgør 6 måneder.

## 11 Nærtstående parter og ejerforhold

### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Niels Vangkilde Rasmussen  
*Hjemmehørende i Gribskov kommune*

Lise-Lonnie Marcher Majdecki  
*Hjemmehørende i Gribskov kommune*

### Nærtstående parter

Niels Vangkilde Rasmussen  
Pårupvej 92  
3230 Græsted  
*Kapitalejer*

Lise-Lonnie Marcher Majdecki  
Pårupvej 92  
3230 Græsted  
*Kapitalejer*

### Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

### Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.