

## GRIBSKOV STENHUGGERI ApS

Pårupvej 92, 3230 Græsted

CVR-nr. 16 68 30 35

---

### Årsrapport for 2018/19

1. juli 2018 til 30. juni 2019

---

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/11 2019

Som dirigent

Niels Vangkilde Rasmussen



## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-17
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

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

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2018 til 30. juni 2019

---

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

---

**Direktion** Niels Vangkilde Rasmussen

---

**Revisor** 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. -115.227.

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 2018/19.

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,

**at** direktionen fortsat anser, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 7. november 2019

I direktionen:



Niels Vangkilde Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har opstillet årsregnskabet for GRIBSKOV STENHUGGERI ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hørsholm, den 7. november 2019

#### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

## Anvendt regnskabspraksis

---

### REGNSKABSGRUNDLAG

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

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", "andre driftsindtægter" 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 nettorealisationseværdien 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.

**BALANCEN****FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>36.863</b>	<b>-146.708</b>
1 Personaleomkostninger	-12.399	-13.766
2 Afskrivninger	<u>-160.265</u>	<u>-160.265</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-135.801</b>	<b>-320.739</b>
Finansielle indtægter	0	1
Finansielle omkostninger	<u>-11.903</u>	<u>-14.228</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-147.704</b>	<b>-334.966</b>
3 Skat af årets resultat	<u>32.477</u>	<u>72.938</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-115.227</u></b>	<b><u>-262.028</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-115.227</u>	<u>-262.028</u>
	<u>-115.227</u>	<u>-262.028</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
Indretning af lejede lokaler	40.999	65.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.421	228.692
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>134.420</b>	<b>294.685</b>
Andre tilgodehavender	87.000	87.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>87.000</b>	<b>87.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>221.420</b>	<b>381.685</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	265.669	282.452
<b>Varebeholdninger</b>	<b>265.669</b>	<b>282.452</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	64.613	39.596
<b>7 Udskudt skat, negativ</b>	<b>172.091</b>	<b>139.614</b>
Periodeafgrænsningsposter	3.800	3.731
<b>Tilgodehavender</b>	<b>240.504</b>	<b>182.941</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>505.561</b>	<b>508.351</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.011.734</b>	<b>973.744</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.233.154</b>	<b>1.355.429</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	550.356	665.583
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>750.356</b>	<b>865.583</b>
Kreditinstitutter	20.021	71.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.176	52.805
Anden gæld	415.601	365.500
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>482.798</b>	<b>489.846</b>
<b>GÆLD</b>	<b>482.798</b>	<b>489.846</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.233.154</b>	<b>1.355.429</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 8 Eventualforpligtigelser
- 9 Kontraktforpligtigelser
- 10 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	7.599	8.224
Pensionsbidrag	3.124	3.408
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.676</u>	<u>2.134</u>
	<u>12.399</u>	<u>13.766</u>
 Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	24.994	24.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>135.271</u>	<u>135.271</u>
	<u>160.265</u>	<u>160.265</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-32.477</u>	<u>-72.938</u>
	<u>-32.477</u>	<u>-72.938</u>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2018	249.947	1.603.810
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	0	-230.000
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum 30. juni 2019	249.947	1.373.810
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 1. juli 2018	183.954	1.375.118
Afskrivninger	24.994	135.271
Afskrivninger tilbageført	0	-230.000
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 30. juni 2019	208.948	1.280.389
	<hr/>	<hr/>
<b>Bogført værdi 30. juni 2019</b>	<b>40.999</b>	<b>93.421</b>
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi 30. juni 2018	65.993	228.692
	<hr/>	<hr/>

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</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	665.583	927.611
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-115.227</u>	<u>-262.028</u>
Overført resultat 30. juni	<u>550.356</u>	<u>665.583</u>
<b>7 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juli	-139.614	-66.676
Årets regulering	<u>-32.477</u>	<u>-72.938</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-172.091</u>	<u>-139.614</u>



## 8 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 9 Kontraktforpligtigelser

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

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Niels Vangkilde Rasmussen <i>Hjemmehørende i Gribskov kommune</i></p> <p>Lise-Lonnie Marcher Majdecki <i>Hjemmehørende i Gribskov kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Niels Vangkilde Rasmussen Pårupvej 92 3230 Græsted <i>Kapitalejer</i></p> <p>Lise-Lonnie Marcher Majdecki Pårupvej 92 3230 Græsted <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.</p>