

## GRIBSKOV STENHUGGERI ApS

Pårupvej 92, 3230 Græsted

CVR-nr. 16 68 30 35

---

### Årsrapport for 2021/22

1. juli 2021 til 30. juni 2022

---

(29. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2022

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	14-16
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

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

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2021 til 30. juni 2022

---

**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 [mb@revisor-team.dk](mailto:mb@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. -177.245.

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

Selskabets ledelse er opmærksom på tab af mere end halvdelen af virksomhedskapitalen, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår ved selskabets egen indtjening eller udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets væsentligste kreditorer har accepteret at bibeholde deres mellemregninger, og vil understøtte at selskabets gældsforpligtelser (bortset fra mindre omkostningskreditorer) ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.

**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 2021/22.

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 30. november 2022

I direktionen:



Niels Vangkilde Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i GRIBSKOV STENHUGGERI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GRIBSKOV STENHUGGERI ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022, 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 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 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.

Hørsholm, den 30. november 2022

### **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.

### 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, 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****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.

**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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-143.498</b>	<b>-268.831</b>
2 Personaleomkostninger	-13.145	-10.302
3 Afskrivninger	0	-28.273
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-156.643</b>	<b>-307.406</b>
Finansielle indtægter	34	6
Finansielle omkostninger	-13.980	-13.088
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-170.589</b>	<b>-320.488</b>
4 Skat af årets resultat	-6.656	-59.382
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-177.245</b>	<b>-379.870</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-177.245	-379.870
	<u>-177.245</u>	<u>-379.870</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>		
Andre tilgodehavender	87.000	87.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>87.000</b>	<b>87.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>87.000</b>	<b>87.000</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	100.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	7.137	3.515
Andre tilgodehavender	37	0
<b>6</b> Udskudt skat, negativ	153.001	159.657
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.006
Periodeafgrænsningsposter	2.671	2.083
<b>Tilgodehavender</b>	<b>162.846</b>	<b>171.261</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>255.530</b>	<b>300.149</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>418.376</b>	<b>571.410</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>505.376</b>	<b>658.410</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-173.469	3.776
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>26.531</b>	<b>203.776</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.225	54.145
Anden gæld	397.620	400.489
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>478.845</b>	<b>454.634</b>
<b>GÆLD</b>	<b>478.845</b>	<b>454.634</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>505.376</b>	<b>658.410</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 1 Going concern
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

## 1 Going concern

Selskabets virksomhedskapital er næsten tabt, der henvises til ledelsens bemærkninger i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse udtaler, at ledelsen er opmærksom på at virksomhedskapitalen stort set er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår ved selskabets egen indtjning eller udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets væsentligste kreditorer har accepteret at bibeholde deres mellemregninger, og vil understøtte at selskabets gældsforpligtelser (bortset fra mindre omkostningskreditorer) ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	8.042	5.988
Pensionsbidrag	3.124	2.556
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.979</u>	<u>1.758</u>
	<u>13.145</u>	<u>10.302</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	16.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>12.268</u>
	<u>0</u>	<u>28.273</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>6.656</u>	<u>59.382</u>
	<u>6.656</u>	<u>59.382</u>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</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.

**6 Udskudt skat**

Hensættelse 1. juli	-159.657	-219.039
Årets regulering	<u>6.656</u>	<u>59.382</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-153.001</u>	<u>-159.657</u>

**7 Eventualforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**8 Kontraktforpligtigelser**

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

## 9 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.