

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

E. Niensens Mekaniske Stenhuggeri A/S

Industriholmen 21, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 18 10 56 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2024.

Ole Buchave Grage
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for E. Nielsens Mekaniske Stenhuggeri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 9. juli 2024

Direktion

Søren Brock
Direktør

Bestyrelse

Henrik Grage

Ole Buchhave Grage

Søren Brock

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i E. Nielsens Mekaniske Stenhuggeri A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E. Nielsens Mekaniske Stenhuggeri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. juli 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Helly Juell-Hansen

statsautoriseret revisor
mne36169

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Niensens Mekaniske Stenhuggeri A/S Industriholmen 21 2650 Hvidovre CVR-nr.: 18 10 56 32 Hjemsted: Hvidovre Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Grage Ole Buchhave Grage Søren Brock
Direktion	Søren Brock, Direktør
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Forenede Stenhuggerier A/S, Hvidovre
Kapitalinteresser	Bent Vangsøe Natursten A/S, Middelfart Dansk S.R.L., Italien Ejendomsselskabet Fynsvej 6-8 ApS, Middelfart Ilice S.R.L., Italien

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med forarbejdning af natursten til bygge- og køkkenbranchen i form af standardiseret prislistesalg som individualiseret projektorienteret salg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 18.344 t.kr. mod 15.807 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.075 t.kr. mod 7.530 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Nielsens Mekaniske Stenhuggeri A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre variable omkostninger, salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

For kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For kapitalinteresser elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre, anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til at blive taget i brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hen-satte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter E. Nielsens Mekaniske Stenhuggeri A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenest

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	18.343.534	15.807
1 Personaleomkostninger	-12.590.950	-9.760
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-196.189	-210
Driftsresultat	5.556.395	5.837
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-455.063	935
Indtægter af kapitalinteresser	1.329.843	2.013
Andre finansielle indtægter	427.169	266
3 Øvrige finansielle omkostninger	-487.296	-179
Resultat før skat	6.371.048	8.872
2 Skat af årets resultat	-1.296.158	-1.342
Årets resultat	5.074.890	7.530
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-717.563	893
Udbytte for regnskabsåret	0	10.000
Overføres til overført resultat	5.792.453	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.363
Disponeret i alt	5.074.890	7.530

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	57.479	87
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.045.412	211
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.102.891</u>	<u>298</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.081.999	1.800
6 Kapitalinteresser	9.661.866	9.699
7 Deposita	390.198	378
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.134.063</u>	<u>11.877</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.236.954</u>	<u>12.175</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.039.988	3.285
Varebeholdninger i alt	<u>4.039.988</u>	<u>3.285</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.706.328	13.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.940.815	759
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.701.256	3.050
Udskudte skatteaktiver	0	281
Tilgodehavende selskabsskat	44.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	448.071	6
Andre tilgodehavender	159.517	61
Periodeafgrænsningsposter	1.212.816	1.042
Tilgodehavender i alt	<u>21.212.803</u>	<u>18.359</u>
Likvide beholdninger	<u>7.062.726</u>	<u>10.780</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>32.315.517</u>	<u>32.424</u>
Aktiver i alt	<u>44.552.471</u>	<u>44.599</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	700.000	700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	584.919	1.302
Overført resultat	25.009.493	19.217
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000
Egenkapital i alt	26.294.412	31.219
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	847	0
8 Andre hensatte forpligtelser	50.000	1.150
Hensatte forpligtelser i alt	50.847	1.150
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	93.607	51
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.956.779	6.016
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.433.178	813
Anden gæld	2.266.498	4.091
Periodeafgrænsningsposter	457.150	1.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.207.212	12.230
Gældsforpligtelser i alt	18.207.212	12.230
Passiver i alt	44.552.471	44.599

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	700.000	1.302.482	19.217.017	10.000.000	31.219.499
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Resultatandel	0	-717.563	5.792.476	0	5.074.913
	700.000	584.919	25.009.493	0	26.294.412

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.977.237	8.532
Pensioner	1.446.762	1.084
Andre omkostninger til social sikring	<u>166.951</u>	<u>144</u>
	<u>12.590.950</u>	<u>9.760</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>12</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.014.112	1.551
Årets regulering af udskudt skat	<u>282.046</u>	<u>-209</u>
	<u>1.296.158</u>	<u>1.342</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	189.648	0
Andre finansielle omkostninger	<u>297.648</u>	<u>179</u>
	<u>487.296</u>	<u>179</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	701.528	1.298.643
Tilgang	0	1.001.262
Afgang	0	-21.500
Kostpris 31. december 2023	<u>701.528</u>	<u>2.278.405</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	615.191	1.087.162
Årets afskrivninger	28.858	167.331
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-21.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>644.049</u>	<u>1.232.993</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>57.479</u>	<u>1.045.412</u>

31/12 2023

31/12 2022

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2023	497.080	497
Kostpris 31. december 2023	<u>497.080</u>	<u>497</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	1.302.482	368
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-455.063	935
Udbytte	-262.500	0
Opskrivninger 31. december 2023	<u>584.919</u>	<u>1.303</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.081.999</u>	<u>1.800</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Forenede Stenhuggerier A/S, Hvidovre	75 %	1.442.666	-606.750
		<u>1.442.666</u>	<u>-606.750</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022		
6. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2023	10.023.482	11.313		
Afgang i årets løb	0	-1.290		
Kostpris 31. december 2023	10.023.482	10.023		
Opskrivninger 1. januar 2023	1.018.074	1.133		
Omregning til valutakurs	13.827	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.678.591	1.658		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-229		
Udbytte	-1.369.058	-1.544		
Opskrivninger 31. december 2023	1.341.434	1.018		
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023	-1.342.264	-1.091		
Årets afskrivninger på goodwill	-360.786	-439		
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	0	188		
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	-1.703.050	-1.342		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	9.661.866	9.699		
I regnskabsposten indgår goodwill med	505.207	854		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos E. Nielsens Mekaniske Stenhuggeri A/S
Bent Vangsøe Natursten A/S, Middelfart	20 %	15.718.800	5.827.367	1.983.760
Ejendomsselskabet Fynsvej 6-8 ApS, Middelfart	20 %	3.288.619	357.723	3.345.396
Dansk S.R.L., Italien	50 %	5.680.377	938.648	597.724
Ilice S.R.L., Italien	50 %	7.471.652	-55.502	3.735.826
		32.159.448	7.068.236	9.662.706

Bent Vangsøe Natursten A/S og Ejendomsselskabet Fynsvej 6-8 ApS er indregnet med balancedag 30. september 2023.

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	377.595	378
Tilgang i årets løb	<u>12.603</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>390.198</u>	<u>378</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>390.198</u>	<u>378</u>
8. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2023	1.150.000	250
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>-1.100.000</u>	<u>900</u>
	<u>50.000</u>	<u>1.150</u>

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter på biler. Den samlede restleasingydelse pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 613.

Selskabet har en lejeforpligtelse per 31. december 2023 som udgør t.kr. 657.

Selskabet har afgivet støtteerklæring for datterselskabet A/S Forenede Stenhuggerier for at finansiere datterselskabets drift frem til 31. december 2025.

Herudover har selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavender med datterselskabet A/S Forenede Stenhuggerier til fordel for datterselskabets øvrige kreditorer. Tilgodehavende fra datterselskabet udgør pr. 31. december 2023 1.045 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med O. Grage Holding ApS, CVR-nr. 28286708, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.