



ECOMENTOR

**A/S Forenede Stenhuggerier**

Industriholmen 21  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 19 20 98 06

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31/05 2016

---

Jørgen Johansen

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A/S Forenede Stenhuggerier.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 25. maj 2016

## **Direktion**

Henrik Grage

## **Bestyrelse**

Jørgen Johansen

Henrik Grage

Bente Sorgenfryd

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejeren i A/S Forenede Stenhuggerier

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Forenede Stenhuggerier for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

### Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# **Den uafhængige revisors erklæringer**

## **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Kgs. Lyngby, den 25. maj 2016

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

A/S Forenede Stenhuggerier  
Industriholmen 21  
2650 Hvidovre

Telefon: 36490919  
Hjemmeside: [www.stenhug.dk](http://www.stenhug.dk)

CVR-nr.: 19 20 98 06  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 3. juni 1996  
Hjemsted: Hvidovre

## Bestyrelse

Jørgen Johansen  
Henrik Grage  
Bente Sorgenfryd

## Direktion

Henrik Grage

## Revision

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er stenhuggeriarbejde vedrørende restaurering af bevaringsværdige bygninger og øvrige monumenter.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 465.786, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.848.144.

Årest resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.347.807</b>	<b>4.945.375</b>
Personaleomkostninger	1	-5.531.579	-4.880.902
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>816.228</b>	<b>64.473</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-97.944	-77.460
Andre driftsomkostninger		-45.250	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>673.034</b>	<b>-12.987</b>
Finansielle omkostninger	2	-68.933	-62.938
<b>Resultat før skat</b>		<b>604.101</b>	<b>-75.925</b>
Skat af årets resultat	3	-138.315	-21.573
<b>Årets resultat</b>		<b>465.786</b>	<b>-97.498</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		450.000	0
Overført resultat		15.786	-97.498
		<b>465.786</b>	<b>-97.498</b>



## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		391.828	207.581
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>391.828</b>	<b>207.581</b>
Andre tilgodehavender		94.670	94.670
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>94.670</b>	<b>94.670</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>486.498</b>	<b>302.251</b>
Råvarer og hjælpematerialer		224.098	249.131
Færdigvarer og handelsvarer		15.175	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>239.273</b>	<b>249.131</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.313.177	1.080.371
Igangværende arbejder for fremmed regning		680.451	415.144
Andre tilgodehavender		60.058	23.360
Udskudt skatteaktiv		0	11.937
Periodeafgrænsningsposter		183.295	197.413
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.236.981</b>	<b>1.728.225</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.713.935</b>	<b>3.192.712</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.190.189</b>	<b>5.170.068</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.676.687</b>	<b>5.472.319</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.898.144	1.882.358
Foreslået udbytte for regnskabsåret		450.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>2.848.144</b>	<b>2.382.358</b>
Hensættelse til udskudt skat		86.748	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>86.748</b>	<b>0</b>
Selskabsskat		43.452	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>43.452</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		368.349	315.930
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.279.745	1.204.643
Selskabsskat		0	565.734
Anden gæld		1.050.249	1.003.654
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.698.343</b>	<b>3.089.961</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.741.795</b>	<b>3.089.961</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.676.687</b>	<b>5.472.319</b>
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.593.572	4.062.626
Pensioner	615.410	547.707
Andre omkostninger til social sikring	132.451	136.720
Andre personaleomkostninger	190.146	133.849
	<u>5.531.579</u>	<u>4.880.902</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	61.448	57.947
Andre finansielle omkostninger	6.340	4.311
Valutakurstab	1.145	680
	<u>68.933</u>	<u>62.938</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	43.452	0
Årets udskudte skat	94.863	-14.736
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	36.309
	<u>138.315</u>	<u>21.573</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	2.281.911	123.995
Tilgang i årets løb	303.441	0
Afgang i årets løb	-85.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>2.500.352</u>	<u>123.995</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.074.330	123.995
Årets afskrivninger	97.944	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-63.750	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.108.524</u>	<u>123.995</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>391.828</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.882.358	0	2.382.358
Årets resultat	0	15.786	0	15.786
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>1.898.144</u></b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>2.848.144</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet garanti overfor tredjemand med i alt kr. 2.573.018.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter solidarisk for selskabernes samlede skat.

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

H. Grage Holding ApS, Industriholmen 21, 2650 Hvidovre.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Forenede Stenhuggerier for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omregning af fremmed valuta**

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 finansiel post.