

A/S Forenede Stenhuggerier

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2022

Simon Knudsen Hemmsen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 6. april 2022

Direktion

Henrik Grage

Bestyrelse

Simon Knudsen Hemmsen

Henrik Grage

Søren Brock

Ole Buchhave Grage

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i A/S Forenede Stenhuggerier

Vi har opstillet årsrapporten for A/S Forenede Stenhuggerier for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 6. april 2022

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Forenede Stenhuggerier Industriholmen 21 2650 Hvidovre Telefon: 36490919 Hjemmeside: www.stenhug.dk CVR-nr.: 19 20 98 06 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 3. juni 1996 Hjemsted: Hvidovre
Bestyrelse	Simon Knudsen Hemmsen Henrik Grage Søren Brock Ole Buchhave Grage
Direktion	Henrik Grage
Revisor	ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 888.294, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.153.367.

Selskabet har de senere år omstruktureret organisationen til ændrede markedsforshold. Omstruktureringen har resulteret i, at 2021 har udvist et overskud. Endvidere udviser budgettet for det kommende år ligeledes et overskud. På baggrund af dette er ca. 50 % af den udskudte skat aktiveret, idet ledelsen forventer, at det skattemæssige underskud kan udnyttes i de kommende år.

ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		2.367.075	61.815
Personaleomkostninger	1	-1.948.397	-1.573.801
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		418.678	-1.511.986
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-102.012	-216.893
Andre driftsomkostninger	2	0	-19.200
Resultat før finansielle poster		316.666	-1.748.079
Finansielle indtægter	3	17	5.899
Finansielle omkostninger	4	-48.743	-57.280
Resultat før skat		267.940	-1.799.460
Skat af årets resultat	5	620.354	0
Årets resultat		888.294	-1.799.460
 Resultatdisponering			
Overført resultat		888.294	-1.799.460
		888.294	-1.799.460

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Software		12.191	24.383
Immaterielle anlægsaktiver		12.191	24.383
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.122	163.159
Indretning af lejede lokaler		12.058	14.840
Materielle anlægsaktiver		88.180	177.999
Andre tilgodehavender		94.670	109.670
Finansielle anlægsaktiver		94.670	109.670
Anlægsaktiver i alt		195.041	312.052
Råvarer og hjælpematerialer		48.786	55.738
Færdigvarer og handelsvarer		4.155	4.155
Varebeholdninger		52.941	59.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.190.205	844.089
Igangværende arbejder for fremmed regning		160.200	75.000
Andre tilgodehavender		28.777	0
Udskudt skatteaktiv		367.740	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		252.614	0
Periodeafgrænsningsposter		351.626	405.956
Tilgodehavender		2.351.162	1.325.045
Likvide beholdninger		709.991	283.827
Omsætningsaktiver i alt		3.114.094	1.668.765
Aktiver i alt		3.309.135	1.980.817

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		653.367	-234.926
Egenkapital		1.153.367	265.074
Ansvarlig lånekapital		795.066	763.941
Anden gæld		133.373	131.249
Langfristede gældsforpligtelser	6	928.439	895.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser		468.590	319.967
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.465	19.207
Anden gæld		739.274	281.379
Periodeafgrænsningsposter		0	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.227.329	820.553
Gældsforpligtelser i alt		2.155.768	1.715.743
Passiver i alt		3.309.135	1.980.817
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	-234.927	265.073
Årets resultat	0	888.294	888.294
Egenkapital 31. december 2021	<u>500.000</u>	<u>653.367</u>	<u>1.153.367</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.744.347	1.388.910
Pensioner	149.711	122.979
Andre omkostninger til social sikring	31.240	31.349
Andre personaleomkostninger	23.099	30.563
	<u>1.948.397</u>	<u>1.573.801</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>19.200</u>
	<u>0</u>	<u>19.200</u>
3 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>17</u>	<u>5.899</u>
	<u>17</u>	<u>5.899</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	31.125	41.581
Andre finansielle omkostninger	17.399	15.348
Valutakurstab	<u>219</u>	<u>351</u>
	<u>48.743</u>	<u>57.280</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-367.740	0
Sambeskatningsbidrag	<u>-252.614</u>	<u>0</u>
	<u>-620.354</u>	<u>0</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	763.941	795.066	0	0
Anden gæld	109.169	133.373	0	0
	873.110	928.439	0	0

Ansvarlig lånekapital består af gæld på kr. 529.102 til selskabets moderselskab og anden kapitalinteresse på kr. 265.964. Gælden træder tilbage for øvrige kreditorer og skal tidligst afdrages 1. januar 2022.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	294.828	294.528
Mellem 1 og 5 år	393.104	687.232
	687.932	981.760

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeoplygtelse pr. 31. december 2021 på kr. 220.000, svarende til 6. måneders husleje.

Entreprisegarantiforpligtigelse udgør i alt pr. 31. december 2021 kr. 133.400.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet O. Grage Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, udbytteskat og renter, som forfalder til betaling. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet.

Andre eventualaktiver, der ikke er indregnet i balancen

Udskudt skatteaktiv, som primært består af skatteværdien af underskud, er delvist indregnet under aktiver. Årsagen til der kun er indregnet en andel er, at der er tvivl om underskuddet kan udnyttes inden for 3-5 år. Værdien udgør ca. kr. 735.481 (heraf aktiveret kr. 367.740).

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgarantier er pant i sikringskonto på kr. 26.860.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Forenede Stenhuggerier for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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 løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Gennemsnitlige antal ansatter er beregnet ud fra ATP metoden.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den økonomiske levetid. Restværdi udgør kr. 0.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-25% %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum husleje, måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger som uden hindring kan omsættes, med undtagelse af en bankkonto på kr. 26.860, som er pantsat til arbejdsgarantier.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.