



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Køge Stenhuggeri ApS

Glentevej 39, 4600 Køge

CVR-nr. 21 38 22 48

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den ¹⁵ / 8 2016.

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab side 2

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 3

Ledelsesberetning side 4

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016:

Anvendt regnskabspraksis side 5 - 8

Resultatopgørelse for 2015/2016 side 9

Balance pr. 30. april 2016 side 10 - 11

Noter side 12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Køge Stenhuggeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Ledelsen skal herved erklære, at betingelserne for fravalg af revision jævnfør årsregnskabslovens § 135 fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 6. juli 2016

Direktion:

Bo Casper Andersen

I bestyrelse:

Niels Chr. Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB.

Til den daglige ledelse i Køge Stenhuggeri ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Køge Stenhuggeri ApS regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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 revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 6. juli 2016

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Køge Stenhuggeri ApS
Glentevej 39
4600 Køge

CVR.nr.: 21 38 22 48
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Bestyrelse: Niels Chr. Nielsen

Direktion: Bo Casper Andersen

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i handel med monumenter og dertil knyttede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Der har i regnskabsåret været aktivitet på niveau med tidligere år.

Årets resultat kr. 883.911 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Køge Stenhuggeri ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN.

Bruttofortjeneste:

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til råvarer og hjælpematerialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere er fratrukket udgifter til andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger inkl. feriepenge og pensioner, andre omkostninger til socialsikring samt andre personaleomkostninger m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

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.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Materielle anlægsaktiver - fortsat:

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

Driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris og med fradrag af salgsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig 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.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat:

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.232.430	2.379
Personaleomkostninger	1	1.010.396	957
Afskrivninger		<u>11.326</u>	<u>15</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		1.210.708	1.407
Andre finansielle indtægter		1.643	4
Finansielle omkostninger		<u>69.940</u>	<u>70</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.142.411	1.341
Skat af årets resultat	2	<u>258.500</u>	<u>322</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>883.911</u></u>	<u><u>1.019</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		795.520	917
Overført resultat		<u>88.391</u>	<u>102</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>883.911</u></u>	<u><u>1.019</u></u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Driftsmidler	3	<u>944</u>	<u>12</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>944</u>	<u>12</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>944</u>	<u>12</u>
Varebeholdning		<u>2.168.779</u>	<u>2.043</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>2.168.779</u>	<u>2.043</u>
Tilgodehavender fra salg		369.178	360
Øvrige tilgodehavende		22.153	22
Periodeafgrænsningsposter		11.333	11
Udskudt skatteaktiv		<u>13.532</u>	<u>16</u>
TILGODEHAVENDER		<u>416.196</u>	<u>409</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>251.860</u>	<u>530</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>2.836.835</u>	<u>2.982</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>2.837.779</u>	<u>2.994</u>



BALANCE PR. 30. APRIL 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital	4	125.000	125
Overført resultat	5	537.935	449
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6	795.520	917
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>1.458.455</u>	<u>1.491</u>
Lån, kapitalejere	7	692.100	692
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>692.100</u>	<u>692</u>
Lån anpartshavere forfald 2016/2017	7	0	0
Leverandører og andre tjenesteydelser		126.584	187
Selskabsskat		193.410	237
Anden gæld		367.230	387
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>687.224</u>	<u>811</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>1.379.324</u>	<u>1.503</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>2.837.779</u>	<u>2.994</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager	863.879	826
Pensioner	98.640	97
Andre udgifter	<u>47.877</u>	<u>34</u>
	<u>1.010.396</u>	<u>957</u>
 <u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	256.410	304
Regulering, udskudt skat	<u>2.090</u>	<u>18</u>
	<u>258.500</u>	<u>322</u>
 <u>Note 3. Materielle anlægsaktiver:</u>		<u>Driftsmidler og inventar</u>
Saldo pr. 1. maj 2015		<u>835.535</u>
Kostpris pr. 30. april 2016		<u>835.535</u>
Afskrivninger pr. 1. maj 2015		823.265
Årets afskrivninger		<u>11.326</u>
Afskrivninger pr. 30. april 2016		<u>834.591</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016		<u>944</u>

NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 4. Selskabskapital:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Selskabskapital pr. 1. maj 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Selskabskapital pr. 30. april 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>
<u>Note 5. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. maj 2015	449.544	347
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>88.391</u>	<u>102</u>
Overført resultat pr. 30. april 2016	<u>537.935</u>	<u>449</u>
<u>Note 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret:</u>		
Saldo pr. 1. maj 2015	916.892	536
Udloddet udbytte	-916.892	-536
Foreslået udbytte for regnskabsåret 2015/2016	<u>795.520</u>	<u>917</u>
Saldo pr. 30. april 2016	<u>795.520</u>	<u>917</u>
<u>Note 7. Lån kapitalejere:</u>		
Lån kapitalejere	692.100	692
Heraf forfalden inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>692.100</u>	<u>692</u>
Langfristede gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u>692.100</u>	<u>692</u>

Note 8. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser udover de i balancen nævnte.

