

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

KØGE STENHUGGERI APS

Glentevej 39

4600 Køge

CVR-nr. 21 38 22 48

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018	10
Balance pr. 30. april 2018	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. april 2018	13
Noter	14-16

Selskab

Køge Stenhuggeri ApS
Glentevej 39
4600 Køge

CVR-nr. 21 38 22 48

19. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Bo Casper Andersen

Bestyrelse

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Køge Stenhuggeri ApS' formål er at drive handel med monumenter og dertil knyttede produkter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening på kr. 703.859, der betragtes som tilfredsstillende.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalgt af revisionspligt er opfyldt.

Køge, den 12. juli 2018

I direktionen

Bo Casper Andersen
Adm. direktør

I bestyrelsen

Niels Christian Theilgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Til ledelsen i Køge Stenhuggeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køge Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. maj 2017
30. april 2018 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 revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 12. juli 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger salgs-, lokale- og administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomtomsættelige varer til forventet nettorealiseringsværdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.023.067	2.147.771
1 Personaleomkostninger	<u>-997.658</u>	<u>-970.068</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.025.409	1.177.703
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-50.227</u>	<u>-38.614</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	975.182	1.139.089
Andre finansielle indtægter	3.489	1.704
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-69.710</u>	<u>-69.769</u>
RESULTAT FØR SKAT	908.961	1.071.024
2 Skat af årets resultat	<u>-205.102</u>	<u>-241.804</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>703.859</u></u>	<u><u>829.220</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	633.473	746.298
Overført resultat	<u>70.386</u>	<u>82.922</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>703.859</u></u>	<u><u>829.220</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>163.238</u>	<u>213.465</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>163.238</u>	<u>213.465</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>163.238</u>	<u>213.465</u>
Varebeholdning	<u>2.322.135</u>	<u>2.264.879</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>2.322.135</u>	<u>2.264.879</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	269.161	298.677
Andre tilgodehavender	4.318	23.132
2 Udskudte skatteaktiver	0	656
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>11.390</u>
TILGODEHAVENDER	<u>273.479</u>	<u>333.855</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>89.517</u>	<u>335.207</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.685.131</u>	<u>2.933.941</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.848.370</u></u>	<u><u>3.147.407</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	691.244	620.858
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>633.473</u>	<u>746.298</u>
EGENKAPITAL	<u>1.449.717</u>	<u>1.492.156</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>199</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>199</u>	<u>0</u>
Lån, kapitalejere	<u>692.100</u>	<u>692.100</u>
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>692.100</u>	<u>692.100</u>
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.717	104.345
2 Selskabsskat	140.837	166.338
Anden gæld	<u>491.800</u>	<u>692.468</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>706.354</u>	<u>963.151</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.398.454</u>	<u>1.655.251</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.848.370</u>	<u>3.147.407</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/5 2016	125.000	537.936	795.520	1.458.456
Udloddet udbytte	0	0	-795.520	-795.520
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>82.922</u>	<u>746.298</u>	<u>829.220</u>
Egenkapital pr. 1/5 2017	125.000	620.858	746.298	1.492.156
Udloddet udbytte	0	0	-746.298	-746.298
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>70.386</u>	<u>633.473</u>	<u>703.859</u>
Egenkapital pr. 30/4 2018	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>691.244</u></u>	<u><u>633.473</u></u>	<u><u>1.449.717</u></u>

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	856.193	828.166
	Pensioner	100.071	94.624
	Andre omkostninger til social sikring	13.905	14.210
	Øvrige personaleudgifter	27.489	33.068
	I ALT	997.658	970.068

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2 mod 2 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2016/17
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/5 2017	166.338	-656	0
	Modtaget vedr. tidligere år	590	0	0
	Betalt acontoskat 2017	-166.338	0	0
	Betalt acontoskat 2018	-64.000	0	0
	Skat af årets resultat	204.247	855	205.102
	SKYLDIG PR. 30/4 2018	140.837	199	241.804
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		205.102	241.804

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/4 2017
Kostpris pr. 1/5 2017	934.018	934.018	835.535
Tilgang i året	0	0	251.135
Afgang i året	0	0	-152.652
KOSTPRIS PR. 30/4 2018	<u>934.018</u>	<u>934.018</u>	<u>934.018</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/5 2017	720.553	720.553	834.591
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	50.227	50.227	38.614
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	-152.652
AF- OG NEDSKR. PR. 30/4 2018	<u>770.780</u>	<u>770.780</u>	<u>720.553</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/4 2018	<u>163.238</u>	<u>163.238</u>	<u>213.465</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Lån, kapitalejere	<u>692.100</u>	<u>692.100</u>
I ALT	<u><u>692.100</u></u>	<u><u>692.100</u></u>
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Lån, kapitalejere	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Lån, kapitalejere	<u>692.100</u>	<u>692.100</u>
I ALT	<u><u>692.100</u></u>	<u><u>692.100</u></u>

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabets huslejekontrakt er opsigelig med 6 måneders varsel.
Den samlede forpligtelse hertil udgør t.kr. 83.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2018-08-20 10:19:18Z

NEM ID 

Bo Casper Andersen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-950129445424

IP: 193.88.xxx.xxx

2018-08-20 10:33:18Z

NEM ID 

Per Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299657268922

IP: 85.235.xxx.xxx

2018-08-20 11:53:22Z

NEM ID 

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2018-08-20 12:21:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y2YAL-4MUVB-00LNN-8WUQQ-U037Q-0P5KL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>