

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

KØGE STENHUGGERI APS

Glentevej 39

4600 Køge

CVR-nr. 21 38 22 48

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 25/6 2019

Niels Christian Theilgaard Nielsen

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 2018 - 30. april 2019	10
Balance pr. 30. april 2019	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. april 2019	13
Noter	14-16

Selskab

Køge Stenhuggeri ApS
Glentevej 39
4600 Køge

CVR-nr. 21 38 22 48

20. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Bo Casper Andersen

Bestyrelse

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Assistance med opstilling

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. 1.227.473, der betragtes som tilfredsstillende.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. juni 2019

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 2018
30. april 2019 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 25. juni 2019

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 nettorealisationsværdi, 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.809.410	2.023.067
1 Personaleomkostninger	<u>-1.032.954</u>	<u>-997.658</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.776.456	1.025.409
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-127.248</u>	<u>-50.227</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.649.208	975.182
Andre finansielle indtægter	7.927	3.489
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-70.000</u>	<u>-69.710</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.587.135	908.961
2 Skat af årets resultat	<u>-359.662</u>	<u>-205.102</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.227.473</u></u>	<u><u>703.859</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.104.725	633.473
Overført resultat	<u>122.747</u>	<u>70.386</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.227.473</u></u>	<u><u>703.859</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>684.543</u>	<u>163.238</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>684.543</u>	<u>163.238</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>684.543</u>	<u>163.238</u>
Varebeholdning	<u>2.306.802</u>	<u>2.322.135</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>2.306.802</u>	<u>2.322.135</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.924	269.161
Andre tilgodehavender	<u>36.001</u>	<u>4.318</u>
TILGODEHAVENDER	<u>206.925</u>	<u>273.479</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>279.011</u>	<u>89.517</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.792.738</u>	<u>2.685.131</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.477.282</u></u>	<u><u>2.848.370</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	813.991	691.244
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.104.725</u>	<u>633.473</u>
EGENKAPITAL	<u>2.043.717</u>	<u>1.449.717</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>16.803</u>	<u>199</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>16.803</u>	<u>199</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	56.867	73.717
2 Selskabsskat	278.058	140.837
Anden gæld	<u>389.737</u>	<u>491.800</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>724.662</u>	<u>706.354</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.416.762</u>	<u>1.398.454</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.477.282</u>	<u>2.848.370</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</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. 1/5 2018	125.000	691.244	633.473	1.449.717
Udloddet udbytte	0	0	-633.473	-633.473
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>122.747</u>	<u>1.104.725</u>	<u>1.227.473</u>
Egenkapital pr. 30/4 2019	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>813.991</u></u>	<u><u>1.104.725</u></u>	<u><u>2.043.717</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	886.156	856.193
	Pensioner	103.055	100.071
	Andre omkostninger til social sikring	15.149	13.905
	Øvrige personaleudgifter	28.594	27.489
	I ALT	1.032.954	997.658

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

2	Selskabsskat og udskudt skat			2017/18
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
Skyldig pr. 1/5 2018	140.837	199	0	0
Betalt vedr. tidligere år	-140.837	0	0	0
Betalt acontoskat 2019	-65.000	0	0	0
Skat af årets resultat	343.058	16.604	359.662	205.102
SKYLDIG PR. 30/4 2019	278.058	16.803		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			359.662	205.102

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/4 2018
Kostpris pr. 1/5 2018	934.018	934.018	934.018
Tilgang i året	648.553	648.553	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/4 2019	<u>1.582.571</u>	<u>1.582.571</u>	<u>934.018</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/5 2018	770.780	770.780	720.553
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	127.248	127.248	50.227
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/4 2019	<u>898.028</u>	<u>898.028</u>	<u>770.780</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/4 2019	<u><u>684.543</u></u>	<u><u>684.543</u></u>	<u><u>163.238</u></u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</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. 84.

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.”

Bo Casper Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-950129445424

IP: 193.88.xxx.xxx

2019-06-26 07:09:02Z

NEM ID 

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2019-06-26 09:04:20Z

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-06-26 09:13:36Z

NEM ID 

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2019-06-28 09:52:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T3H11-8DTLS-UKSA1-EKSPE-QDH75-1L10D

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>