

# Højsholm Stenhuggeri ApS

**Flegmade 14, 7100 Vejle**

(CVR-nr. 26643295)

## **Årsrapport for 2015**

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. maj 2016

---

Gitte May Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Højsholm Stenhuggeri ApS

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Højsholm 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 4. maj 2016

#### Direktion

Jørgen Højsholm Pedersen

#### Bestyrelse

Gitte May Pedersen  
Formand

Jørgen Højsholm Pedersen

Thomas Højsholm Pedersen

**Højsholm Stenhuggeri ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Højsholm Stenhuggeri ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Højsholm Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 opstilling 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.

Vejle, den 4. maj 2016

ReviPartner, Vejle  
godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27479677

Søren Kahr  
statsautoriseret revisor

## Højsholm Stenhuggeri ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Højsholm Stenhuggeri ApS Flegmade 14 7100 Vejle
Telefon	75834811
Telefax	75831144
E-mail	hojsholm@mail.dk
Hjemmeside	www.hojsholm.dk
CVR-nr.	26643295
Stiftelsesdato	10. april 2002
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Gitte May Pedersen, Formand Jørgen Højsholm Pedersen Thomas Højsholm Pedersen
<b>Direktion</b>	Jørgen Højsholm Pedersen
<b>Revisor</b>	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive produktionsvirksomhed med speciale i tilhugning, tilskæring og færdigbearbejdning af sten.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -14.321, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 923.602, og en egenkapital på kr. 371.855.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Højsholm Stenhuggeri ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaleomkostninger, drift af varebil og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	38.760 kr.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

**Højsholm Stenhuggeri ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>793.922</b>	<b>867.613</b>
Personaleomkostninger	1	-728.281	-785.744
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.740	-59.740
<b>Driftsresultat</b>		<b>5.901</b>	<b>22.129</b>
Finansielle omkostninger	2	-23.538	-19.890
<b>Resultat før skat</b>		<b>-17.637</b>	<b>2.239</b>
Skat af årets resultat	3	3.316	-1.158
<b>Årets resultat</b>		<b>-14.321</b>	<b>1.081</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-14.321	1.081
		<b>-14.321</b>	<b>1.081</b>

Højsholm Stenhuggeri ApS

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	78.748	138.488
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>78.748</b>	<b>138.488</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>78.748</b>	<b>138.488</b>
Råvarer og hjælpematerialer		597.600	554.770
<b>Varebeholdninger</b>		<b>597.600</b>	<b>554.770</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.801	215.945
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.061	186
Andre tilgodehavender		21.000	21.000
Udsudte skatteaktiver		25.500	22.184
<b>Tilgodehavender</b>		<b>237.362</b>	<b>259.315</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.892</b>	<b>4.361</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>844.854</b>	<b>818.446</b>
<b>Aktiver</b>		<b>923.602</b>	<b>956.934</b>

Højsholm Stenhuggeri ApS

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	160.000	160.000
Overført resultat	6	211.855	226.176
<b>Egenkapital</b>		<b>371.855</b>	<b>386.176</b>
Gæld til kreditinstitutter		0	58.155
Gæld til associerede virksomheder		38.317	38.192
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>38.317</b>	<b>96.347</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		53.432	60.000
Gæld til banker		87.426	5.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.457	137.077
Anden gæld		166.115	193.134
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.000	79.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>513.430</b>	<b>474.411</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>551.747</b>	<b>570.758</b>
<b>Passiver</b>		<b>923.602</b>	<b>956.934</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	703.578	761.790
Pensioner	6.050	0
Omkostninger til social sikring	18.653	23.954
	<b>728.281</b>	<b>785.744</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	23.538	19.890
	<b>23.538</b>	<b>19.890</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat	-3.316	1.158
	<b>-3.316</b>	<b>1.158</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	722.056	722.056
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>722.056</b>	<b>722.056</b>
Af- og nedskrivninger primo	-583.568	-523.828
Årets afskrivninger	-59.740	-59.740
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-643.308</b>	<b>-583.568</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>78.748</b>	<b>138.488</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	160.000	160.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	226.176	225.095
Årets tilgang	-14.321	1.081
<b>Saldo ultimo</b>	<b>211.855</b>	<b>226.176</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Højsholm Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.