

# **Raadvad Stenhuggeri ApS**

**Stæremosen 42, 3250 Gilleleje**

**CVR-nr. 27 41 11 50**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/11 2017

---

Stig Kehlet Andersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Raadvad Stenhuggeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Gilleleje, den 21. november 2017

### Direktion

Stig Kehlet Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Raadvad Stenhuggeri ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Raadvad Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. november 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Raadvad Stenhuggeri ApS Stæremosen 42 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 27 41 11 50
	Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
	Stiftet: 23. juni 2003
	Hjemsted: Gribskov
Direktion	Stig Kehlet Andersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive stenhuggeri og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 401.593, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 874.794.

### 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. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.320.419</b>	<b>3.895.576</b>
Personaleomkostninger	1	-3.854.759	-3.583.619
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-534.340</b>	<b>311.957</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		48.680	-66.070
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-485.660</b>	<b>245.887</b>
Finansielle omkostninger		-25.823	-7.259
<b>Resultat før skat</b>		<b>-511.483</b>	<b>238.628</b>
Skat af årets resultat	2	109.890	-49.047
<b>Årets resultat</b>		<b>-401.593</b>	<b>189.581</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		-504.993	88.381
		<b>-401.593</b>	<b>189.581</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.871	138.602
Indretning af lejede lokaler		11.990	11.990
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>160.861</b>	<b>150.592</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>200.861</b>	<b>190.592</b>
Råvarer og hjælpematerialer		350.000	350.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.715	2.500
Igangværende arbejder for fremmed regning		350.000	275.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		732.152	776.700
Andre tilgodehavender		132.675	132.675
Udskudt skatteaktiv		112.898	3.008
Selskabsskat		30.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.594.440</b>	<b>1.189.883</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>108.845</b>	<b>657.947</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.053.285</b>	<b>2.197.830</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.254.146</b>	<b>2.388.422</b>



## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		646.394	1.151.387
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>		<b>874.794</b>	<b>1.377.587</b>
Banker		247.848	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.437	172.590
Selskabsskat		23.330	23.330
Anden gæld		939.737	814.915
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.379.352</b>	<b>1.010.835</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.379.352</b>	<b>1.010.835</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.254.146</b>	<b>2.388.422</b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.151.387	101.200	1.377.587
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-504.993	103.400	-401.593
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>646.394</b>	<b>103.400</b>	<b>874.794</b>

## Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.324.836	3.025.304
Pensioner	227.048	209.912
Andre omkostninger til social sikring	69.540	78.151
Andre personaleomkostninger	233.335	270.252
	<b>3.854.759</b>	<b>3.583.619</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	10
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	53.724
Årets udskudte skat	-109.890	-724
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-3.953
	<b>-109.890</b>	<b>49.047</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	1.012.908	59.950
Tilgang i årets løb	57.070	0
Afgang i årets løb	-61.071	0
Kostpris 30. juni	1.008.907	59.950
Af- og nedskrivninger 1. juli	874.306	35.970
Årets afskrivninger	54.080	11.990
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-68.350	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	860.036	47.960
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>148.871</b>	<b>11.990</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med årlig leasingydelse på t.kr. 116.

Leasingkontrakterne har en maksimal restløbetid på 53 måneder med en samlet restleasingydelse på t.kr. 406 inkl. overdragelsesforpligtelse på de leasede aktiver.

Til sikkerhed for igangværende og afsluttende arbejder pr. 30. juni 2017 er der via pengeinstitut stillet arbejdsgarantier på i alt t.kr. 155.

Der er indgået huslejeaftale med en forpligtelse på i alt t.kr. 193.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Likvide beholdinger indeholder tre konti på t.kr. 65, t.kr. 10 og t.kr. 33 til sikkerhed for udførte arbejder.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Raadvad Stenhuggeri ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. 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 vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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