

TEL.: +45 3945 0200
FAX: +45 3945 0202
CVR: 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32 · DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Raadvad Stenhuggeri ApS

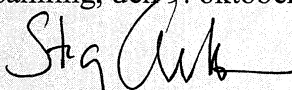
Stæremosen 42, 3250 Gilleleje

(CVR-nr. 27 41 11 50)

Årsrapport for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

(15. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. oktober 2018


dirigent: Stig Kehlet Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 – 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 – 8
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10 – 11
Noter	12 – 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Raadvad Stenhuggeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 20. september 2018

Direktion



Stig Kehlet Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Raadvad Stenhuggeri ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Raadvad Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejl-information, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejl-information i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

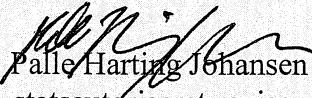
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 20. september 2018
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Jøhansen
statsautoriseret revisor
mne 32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

Raadvad Stenhuggeri ApS

Stæremosen 42

3250 Gilleleje

Danmark

CVR nr. 27 41 11 50

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Stig Kehlet Andersen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive stenhuggerivirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Raadvad Stenhuggeri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at kunden kan betale for ordren.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter husleje, kontorhold, revisor og andre omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt hermed forbundne omkostninger til sociale ydelser mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver som ikke indgår i en handelsbeholdning værdiansættes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN - fortsat****Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.868.924	3.320.419
Personaleomkostninger	1	<u>4.202.463</u>	<u>3.854.759</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		666.461	-534.340
Afskrivninger	2	<u>93.179</u>	<u>-48.680</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		573.282	-485.660
Finansielle indtægter	3	0	396
Finansielle omkostninger	4	<u>-24.137</u>	<u>-26.219</u>
RESULTAT FØR SKAT		549.145	-511.483
Skat af årets resultat	5	<u>-122.562</u>	<u>109.890</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>426.583</u></u>	<u><u>-401.593</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		<u>320.783</u>	<u>-504.993</u>
		<u><u>426.583</u></u>	<u><u>-401.593</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2018

<u>AKTIVER</u>	Note	30/6 2018 kr.	30/6-2017 kr.
Indretning lejede lokaler		0	11.990
Driftsmateriel og inventar		67.743	148.871
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	6	<u>67.743</u>	<u>160.861</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	40.000	40.000
Deposita		122.675	122.675
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>162.675</u>	<u>162.675</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>230.418</u>	<u>323.536</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>426.187</u>	<u>350.000</u>
Tilgodehavender fra salg		553.825	236.715
Igangværende arbejder		326.434	350.000
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		1.402.267	732.152
Tilgodehavende selskabsskat		0	30.000
Udskudt skatteaktiv		0	112.898
Andre tilgodehavender		15.230	10.000
Periodeafgrænsningsposter		18.467	0
TILGODEHAVENDER I ALT		<u>2.316.223</u>	<u>1.471.765</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	8	<u>43.845</u>	<u>108.845</u>
OMSÆTNINGS-AKTIVER I ALT		<u>2.786.255</u>	<u>1.930.610</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.016.673</u>	<u>2.254.146</u>

BALANCE pr. 30. juni 2018 (fortsat)

<u>PASSIVER</u>	Note	30/6 2018 kr.	30/6-2017 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		967.177	646.394
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
EGENKAPITAL I ALT	9	1.197.977	874.794
Hensættelse til udskudt skat		2.222	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		2.222	0
Selskabsskat		7.054	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		7.054	0
Bankgæld		482.483	247.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser		331.071	168.437
Selskabsskat		0	23.330
Anden gæld		995.866	939.737
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.809.420	1.379.352
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.816.474	1.379.352
PASSIVER I ALT		3.016.673	2.254.146
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	10		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	3.761.508	3.441.987
Pensioner	311.213	206.598
Andre omkostninger til social sikring	58.519	62.179
Andre personaleomkostninger	231.203	261.146
Regulering feriepengeforpligtelse	4.201	0
	<u>4.366.644</u>	<u>3.971.910</u>
Lønrefusioner og -tilskud	164.181	117.151
	<u>4.202.463</u>	<u>3.854.759</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
<u>Note 2 - Afskrivninger</u>		
Indretning lejede lokaler	11.990	0
Driftsmateriel og inventar	81.189	0
Avance ved salg driftsmateriel	0	- 48.680
	<u>93.179</u>	<u>- 48.680</u>
<u>Note 3 - Finansielle indtægter</u>		
Finansielle indtægter, øvrige	0	396
	<u>0</u>	<u>396</u>
<u>Note 4 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, øvrige	24.137	26.219
	<u>24.137</u>	<u>26.219</u>
<u>Note 5 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	7.054	0
Regulering skat tidligere år	388	0
Regulering af udskudt skat	115.120	- 109.890
	<u>122.562</u>	<u>- 109.890</u>

NOTER - fortsat

<u>Note 6 - Materielle anlægsaktiver</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris, primo	1.008.907	59.950
Tilgang til kostpris	45.336	0
Afgang til kostpris	- 12.276	0
Kostpris, ultimo	<u>1.041.967</u>	<u>59.950</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	860.036	47.960
Afskrivninger vedr. årets afgang inkl. regulering tidl. år	32.999	0
Årets afskrivninger	<u>81.189</u>	<u>11.990</u>
Akkumulrede afskrivninger, ultimo	<u>974.224</u>	<u>59.950</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>67.743</u>	<u>0</u>

Note 7 - Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Andel af egenkapital</u>
Stenhuggeriet					
Norden ApS	Herlev	<u>80.000</u>	<u>- 147.738</u>	<u>50%</u>	<u>317.227</u>
Kostpris, primo		<u>40.000</u>		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris, ultimo		<u>40.000</u>		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO		<u>40.000</u>		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Note 8 - Likvide beholdninger

Af selskabets likvide beholdninger er t.kr. 44 indestående på spærret/pantsat konti til sikkerhed for arbejdsgaranti t.kr. 34 der pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 34 og t.kr. 10 til sikkerhed for bankgæld der pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 482.

NOTER - fortsat

	30/6 2018	30/6-2017
	kr.	kr.
<u>Note 9 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	646.394	1.151.387
Overført af årets resultat	<u>320.783</u>	<u>- 504.993</u>
Overført til næste år	<u>967.177</u>	<u>646.394</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	103.400	101.200
Udbetalt udbytte	- 103.400	- 101.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.197.977</u>	<u>874.794</u>

Note 10 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for t.kr. 300, heraf forfalder t.kr. 116 indenfor 1 år.

Pr. 30. juni 2018 udgør stillede arbejdsgarantier t.kr. 217.

Af de stillede arbejdsgarantier har selskabet givet sikkerhed i pantsat konto, hvor indestående pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 34.

Indestående på særskilt konto t.kr. 10 er stillet til sikkerhed for bankgæld der pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 482.

Selskabet har indgået husleje-forpligtelser der pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 385.