

## **Storkøbenhavns Stenhuggeri**

### **ApS**

Roskildevej 302

2610 Rødovre

CVR-nr. 28330537

### **Årsrapport 2020/21**

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,  
den 19. oktober 2021

---

Niels Christian Theilgaard Nielsen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsesberetning .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	14
Resultatdisponering .....	14
Aktiver .....	15
Passiver .....	16
Egenkapitalopgørelse .....	17
Noter .....	18

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS  
Roskildevej 302  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 28330537

### Direktion

Mathias Theilgaard Nielsen

### Bestyrelse

Niels Christian Theilgaard Nielsen  
Henrik Theilgaard Nielsen  
Christian Schultz Theilgaard Nielsen  
Mathias Theilgaard Nielsen

### Revisor

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

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS' hovedaktivitet består i handel af monumenter og tilknyttede produkter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 4.311.075 mod DKK 2.953.833 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 10.552.480.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Storkøbenhavns 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 19. oktober 2021

### I direktionen

\_\_\_\_\_  
Mathias Theilgaard Nielsen  
*Direktør*

### I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Niels Christian Theilgaard Nielsen  
*Bestyrelsesmedlem*

\_\_\_\_\_  
Henrik Theilgaard Nielsen  
*Bestyrelsesmedlem*

\_\_\_\_\_  
Christian Schultz Theilgaard Nielsen  
*Bestyrelsesmedlem*

\_\_\_\_\_  
Mathias Theilgaard Nielsen  
*Bestyrelsesmedlem*

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til anpartshaverne i Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 fejlinformation, 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 fejlinformation, 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 regnskabsbrugerne 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 fejlinformation 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 fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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.

Søborg, den 19. oktober 2021

#### inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

---

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

mne27824

## Anvendt regnskabspraksis

### Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensationer fra de statslige støtteordninger samt avance ved salg af anlægsaktiver.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

### Personaleomkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

### Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Skat af årets resultat

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 og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede udviklingsprojekter indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af udviklingsaktivet.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Goodwill	10 år

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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 brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

### Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi 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.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Passiver

#### Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder.

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

#### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med CTN 2017 Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.661.207</b>	<b>13.806.746</b>
Personaleomkostninger	2	-8.839.089	-10.039.778
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>4.822.118</b>	<b>3.766.968</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-511.059	-586.691
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.311.059</b>	<b>3.180.277</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	91.450	77.630
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	10	924.295	458.896
Finansielle indtægter	4	147.513	190.323
Øvrige finansielle omkostninger	5	-207.654	-242.417
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.266.663</b>	<b>3.664.709</b>
Skat af årets resultat	6	-955.588	-710.876
<b>Årets resultat</b>		<b>4.311.075</b>	<b>2.953.833</b>
Særlige poster	1		

## Resultatdisponering

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	3.000.000
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	329.535	536.525
Overført til overført resultat	-18.460	-582.692
<b>Årets resultat</b>	<b>4.311.075</b>	<b>2.953.833</b>



## Aktiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>0</b>
Indretning af lejede lokaler		143.019	88.974
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		845.930	1.319.367
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>988.949</b>	<b>1.408.341</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	409.419	317.969
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	1.517.643	1.023.454
Andre tilgodehavender		3.031.758	3.147.736
Deposita		179.199	175.089
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.138.019</b>	<b>4.664.248</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.126.968</b>	<b>6.072.589</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		8.333.712	8.357.633
<b>Varebeholdninger</b>		<b>8.333.712</b>	<b>8.357.633</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.731.624	2.667.406
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		533.050	533.050
Andre tilgodehavender		0	48.956
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6	0	860
Udskudte skatteaktiver	6	71.069	47.409
Periodeafgrænsningsposter		34.843	11.489
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.370.586</b>	<b>3.309.170</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.391.266</b>	<b>6.750.630</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>18.095.564</b>	<b>18.417.433</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>24.222.532</b>	<b>24.490.022</b>

## Passiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.061.820	1.732.285
Overført resultat		3.490.660	3.509.122
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	3.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>10.552.480</b>	<b>9.241.407</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.700.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6	884.248	737.911
Anden gæld		6.700.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11</b>	<b>7.584.248</b>	<b>10.437.911</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.000.000	0
Gæld til kreditinstitutter		21.207	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.545	363.539
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	91.356
Anden gæld		2.715.052	4.355.809
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.085.804</b>	<b>4.810.704</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.670.052</b>	<b>15.248.615</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>24.222.532</b>	<b>24.490.022</b>
Eventualforpligtelser	12		
Kontraktlige forpligtelser	13		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2019	1.000.000	1.195.760	4.091.814	2.000.000	8.287.574
Udbetalt udbytte			0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponeringen		536.525	-582.692	3.000.000	2.953.833
<b>Egenkapital pr. 1. juli 2020</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.732.285</b>	<b>3.509.120</b>	<b>3.000.000</b>	<b>9.241.405</b>
Udbetalt udbytte			0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponeringen		329.535	-18.460	4.000.000	4.311.075
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2021</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.061.820</b>	<b>3.490.660</b>	<b>4.000.000</b>	<b>10.552.480</b>

## Noter

### 1. Særlige poster

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	162.238	718.862
<b>I alt</b>	<b><u>162.238</u></b>	<b><u>718.862</u></b>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne "Andre driftsindtægter".

### 2. Personaleomkostninger

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	7.958.593	9.025.605
Pensioner	653.045	721.158
Andre omkostninger til social sikring	227.451	293.015
<b>I alt</b>	<b><u>8.839.089</u></b>	<b><u>10.039.778</u></b>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>23</u>	<u>25</u>

### 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	511.059	586.691
<b>I alt</b>	<b><u>511.059</u></b>	<b><u>586.691</u></b>

### 4. Finansielle indtægter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	147.513	190.323
<b>I alt</b>	<b><u>147.513</u></b>	<b><u>190.323</u></b>

## Noter

### 5. Finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	91.356
Øvrige finansielle omkostninger	207.654	151.061
<b>I alt</b>	<b>207.654</b>	<b>242.417</b>

### 6. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2020	737.051	-47.409		
Betalt acontoskat 2021	-95.000	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-737.051			
Skat af årets resultat	979.248	-23.660	955.588	710.876
<b>Skyldig pr. 30. juni 2021</b>	<b>884.248</b>	<b>-71.069</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>955.588</b>	<b>710.876</b>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	0	-71.069		
Langfristede gældsforpligtelser	884.248			
<b>I alt</b>	<b>884.248</b>	<b>-71.069</b>		

## Noter

### 7. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	3.057.448	3.057.448	3.057.448
<b>Kostpris pr. 30. juni 2021</b>	<b>3.057.448</b>	<b>3.057.448</b>	<b>3.057.448</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-3.057.448	-3.057.448	-3.057.448
<b>Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021</b>	<b>-3.057.448</b>	<b>-3.057.448</b>	<b>-3.057.448</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	415.250	3.501.987	3.917.237	3.917.237
Tilgang i året	91.667	0	91.667	0
<b>Kostpris pr. 30. juni 2021</b>	<b>506.917</b>	<b>3.501.987</b>	<b>4.008.904</b>	<b>3.917.237</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-326.276	-2.182.620	-2.508.896	-1.922.205
Årets afskrivninger	-37.622	-473.437	-511.059	-586.691
<b>Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021</b>	<b>-363.898</b>	<b>-2.656.057</b>	<b>-3.019.955</b>	<b>-2.508.896</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021</b>	<b>143.019</b>	<b>845.930</b>	<b>988.949</b>	<b>1.408.341</b>

## Noter

### 9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrap- port		Storkøbenhavns Sten- huggeri ApS' andel	
			Årets resul- tat	Egenkapi- tal	Årets resul- tatandel	Andel af egenkapi- tal
			DKK	DKK	DKK	DKK
Den Lokale Stenhugger ApS	100%	80.000	91.450	409.419	91.450	409.419
<b>I alt</b>					<b>91.450</b>	<b>409.419</b>

#### Der indregnes således:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I alt 409.419

409.419

**409.419**

### 10. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrap- port		Storkøbenhavns Sten- huggeri ApS' andel	
			Årets resul- tat	Egenkapi- tal	Årets resul- tatandel	Andel af egenkapi- tal
			DKK	DKK	DKK	DKK
Køge Stenhuggeri ApS, Køge	50%	125.000	1.340.467	2.356.597	670.234	1.178.299
Stenhuggeren Ålborg ApS, Ålborg	50%	126.000	268.617	308.445	134.309	154.223
Århus Ny Stenhuggeri ApS, Århus	50%	125.000	239.503	370.243	119.752	185.122
<b>I alt</b>					<b>924.294</b>	<b>1.517.643</b>

#### Der indregnes således:

Kapitalandele i associerede virksomheder

I alt 1.517.643

1.517.643

**1.517.643**

## Noter

### 11. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2021</u>	<u>30-06-2020</u>
	DKK	DKK
<b>Gældsforpligtelser i alt:</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	9.700.000
Anden gæld	9.700.000	0
<b>I alt</b>	<b><u>9.700.000</u></b>	<b><u>9.700.000</u></b>
<b>Kortfristet del af langfristet gæld:</b>		
Anden gæld	3.000.000	0
<b>I alt</b>	<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:

Anden gæld udgøres af et konvertibelt gældsbrief. Lånet skal være afdraget senest 10 år efter låneaftalens indgåelse. Lånet kan fra låntagers side ikke opsiges, hverken helt eller delvist. Långiver kan ikke opsige lånet, medmindre låntager misligholder låneaftalen. I henhold til nærværende gældsbrief tilbagestår tilbagebetalingen af gælden i tilfælde af konkurs frem for øvrige kreditorers krav. Gældsbriefet forrentes årligt med 3% p.a. af selskabets resultat efter skat.

### 12. Eventualforpligtelser

Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CTN 2017 Holding ApS. Eventuelle senere selskabsskatter samt kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 13. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2020/21</u>
	DKK
Selskabet har indgået huslejekontrakter, som er opsigelige med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel. Den resterende lejeforpligtelse udgør	558.000
<b>Leje- og leasingforpligtelser i alt</b>	<b><u>558.000</u></b>



# 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

2021-10-28 06:22:46 UTC

NEM ID 

## Henrik Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:37470279-RID:13802367

IP: 213.83.xxx.xxx

2021-10-29 04:45:48 UTC

NEM ID 

## Christian Schultz Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-920527954914

IP: 87.60.xxx.xxx

2021-10-29 18:28:06 UTC

NEM ID 

## Mathias Theilgaard Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-466052089065

IP: 213.83.xxx.xxx

2021-11-01 06:08:13 UTC

NEM ID 

## Mathias Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-466052089065

IP: 213.83.xxx.xxx

2021-11-01 06:08:13 UTC

NEM ID 

## Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-11-01 06:29:50 UTC

NEM ID 

## Niels Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2021-11-01 06:32:57 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EDOE6-KZO5P-FYJ41-6N3EJ-857OX-LVY57

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 tidsstempelt 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](mailto: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>