

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

STORKØBENHAVNS STENHUGGERI APS

Roskildevej 302

2610 Rødovre

CVR-nr. 28 33 05 37

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 8/12 2023

Niels Christian Theilgaard Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	12
Balance pr. 30. juni 2023	13-14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16-20

Selskab

Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS
Roskildevej 302
2610 Rødovre

CVR-nr. 28 33 05 37

Hjemsted: Rødovre

Direktion

Mathias Theilgaard Nielsen

Bestyrelse

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Henrik Theilgaard Nielsen

Christian Schultz Theilgaard Nielsen

Mathias Theilgaard Nielsen

Revision

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

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 3.056.534, der betragtes som tilfredsstillende.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 8. december 2023

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

Til kapitalejerne i Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidet gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidet gennemgang 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 8. december 2023

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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", "produktionsomkostninger", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

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

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, 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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab.

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 og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele 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.

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

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

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/registreringer.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

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:

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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 moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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 koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet[, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

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% 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 nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
BRUTTOFORTJENESTE	13.843.654	14.880.274
1 Personaleomkostninger	<u>-10.391.822</u>	<u>-10.327.429</u>
INDTJENINGSBIDRAG	3.451.832	4.552.845
4,5 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-427.739</u>	<u>-490.981</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	3.024.093	4.061.864
6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	68.305	98.950
6 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	627.172	635.082
Andre finansielle indtægter	140.519	143.551
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-106.839</u>	<u>-163.666</u>
RESULTAT FØR SKAT	3.753.250	4.775.781
3 Skat af årets resultat	<u>-696.716</u>	<u>-915.188</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>3.056.534</u></u>	<u><u>3.860.593</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	695.477	734.032
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	<u>361.057</u>	<u>1.126.561</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>3.056.534</u></u>	<u><u>3.860.593</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.141.516	1.104.204
5	Indretning af lejede lokaler	459.812	322.849
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.601.328	1.427.053
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	662.955	787.340
6	Kapitalinteresser	1.296.939	1.313.048
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.257.093	3.049.850
	Deposita	160.827	155.372
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	6.377.814	5.305.610
	ANLÆGSAKTIVER	8.979.142	6.732.663
	Fremstillede varer og handelsvarer	8.461.543	8.419.654
	VAREBEHOLDNINGER	8.461.543	8.419.654
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.083.705	2.569.070
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	599.021	446.050
	Andre tilgodehavender	14.806	32.314
3	Udskudte skatteaktiver	0	71.481
	Periodeafgrænsningsposter	1.872	43.674
	TILGODEHAVENDER	3.699.404	3.162.589
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.999.419	3.292.947
	OMSÆTNINGSAKTIVER	14.160.366	14.875.190
	AKTIVER I ALT	23.139.508	21.607.853

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.491.329	2.795.852
Overført resultat	4.978.280	4.617.223
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
EGENKAPITAL	11.469.609	10.413.075
3 Hensættelse til udskudt skat	5.217	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.217	0
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	7.700.000	7.700.000
3 Selskabsskat	620.018	915.600
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	8.320.018	8.615.600
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Gæld til kreditinstitutter	28.127	20.829
Gæld til tilknyttede virksomheder	94.532	119.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.309.568	669.755
3 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.912.437	1.769.194
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	3.344.664	2.579.178
GÆLDSFORPLIGTELSER	11.664.682	11.194.778
PASSIVER I ALT	23.139.508	21.607.853
8 Eventualforpligtelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2021	1.000.000	2.061.820	3.490.662	4.000.000	10.552.482
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>734.032</u>	<u>1.126.561</u>	<u>2.000.000</u>	<u>3.860.593</u>
Egenkapital pr. 1/7 2022	1.000.000	2.795.852	4.617.223	2.000.000	10.413.075
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>695.477</u>	<u>361.057</u>	<u>2.000.000</u>	<u>3.056.534</u>
Egenkapital pr. 30/6 2023	<u>1.000.000</u>	<u>3.491.329</u>	<u>4.978.280</u>	<u>2.000.000</u>	<u>11.469.609</u>

1	Personaleomkostninger	2022/23	2021/22
	Gager og lønninger	9.328.410	9.354.803
	Pensioner	750.255	710.576
	Andre omkostninger til social sikring	313.157	262.050
	I ALT	10.391.822	10.327.429

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 23 mod 23 i sidste regnskabsår.

2	Øvrige finansielle omkostninger	2022/23	2021/22
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	94.532	119.400
	Finansielle omkostninger i øvrigt	12.307	44.266
	I ALT	106.839	163.666

3	Selskabsskat og udskudt skat			2021/22
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/7 2022	915.600	-71.481	0
	Betalt vedrørende tidl. år	-915.600	0	0
	Skat af årets resultat	620.018	76.698	915.188
	Refusion, sambeskatning	0	0	0
	SKYLDIG PR. 30/6 2023	620.018	5.217	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		696.716	915.188

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	I ALT	30/6 2022
Kostpris pr. 1/7 2022	3.057.448	3.057.448	3.057.448
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2023	3.057.448	3.057.448	3.057.448
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2022	3.057.448	3.057.448	3.057.448
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2023	3.057.448	3.057.448	3.057.448
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2023	0	0	0

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	30/6 2022
Kostpris pr. 1/7 2022	4.129.286	585.828	4.715.114	4.367.158
Tilgang i året	1.399.252	202.762	1.602.014	929.084
Afgang i året	-267.517	0	-267.517	-581.128
KOSTPRIS PR. 30/6 2023	<u>5.261.021</u>	<u>788.590</u>	<u>6.049.611</u>	<u>4.715.114</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2022	3.025.082	262.979	3.288.061	3.378.208
Årets afskrivninger	361.940	65.799	427.739	490.981
Af- og nedskrivn., afgang i året	-267.517	0	-267.517	-581.128
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2023	<u>3.119.505</u>	<u>328.778</u>	<u>3.448.283</u>	<u>3.288.061</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2023	<u>2.141.516</u>	<u>459.812</u>	<u>2.601.328</u>	<u>1.427.053</u>
Salgspris, afgang	60.000	0	60.000	14.200
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>60.000</u>	<u>14.200</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Den Lokale Stenhugger ApS	100%	68.305	576.674
		68.305	576.674
<u>Kapitalinteresser</u>			
Køge Stenhuggeri ApS, Køge	50%	1.087.453	2.373.828
Stenhuggeren Ålborg ApS, Ålborg	50%	46.561	172.561
Århus Ny Stenhuggeri ApS, Århus	50%	120.327	220.047
I ALT		1.254.341	2.766.436
Selskabets andel, indregnet i årsrapport:		627.171	1.383.218
I ALT		695.476	1.959.892

7 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2023	30/6 2022
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.700.000	7.700.000
I ALT	7.700.000	7.700.000
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
I ALT	0	0
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
I ALT	0	0

Gæld til tilknyttede virksomheder 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.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet 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. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som er opsigelige med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 644.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 83f2ee43-1b83-4578-bec2-49bec0a0e1b0

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-12-10 19:12:24 UTC



Niels Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: abaa98e2-c68a-4577-971c-0d7ed2f1fd52

IP: 212.55.xxx.xxx

2023-12-11 06:59:11 UTC



Henrik Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5bfd4056-a890-44f6-88b3-b0443628f499

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-12-11 12:01:54 UTC



Mathias Theilgaard Nielsen

Direktør

Serienummer: 623a6d34-4efd-406e-844a-0587b3d4c4ba

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-12-12 14:00:40 UTC



Mathias Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 623a6d34-4efd-406e-844a-0587b3d4c4ba

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-12-12 14:00:40 UTC



Per Kjeldsgaard Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 66196583-a668-4834-9817-ab91cf078cb1

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-12-12 14:08:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: CFPET-XE6ZE-1YF05-SY006-BQFOY-BSF10

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>**. 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/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

Serienummer: abaa98e2-c68a-4577-971c-0d7ed2f1fd52

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-12 14:13:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: CFPET-XE6ZE-1YF05-SY006-BQF0Y-BSF10

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>**. 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/validator>**