

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

BHA STATSATORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

NaverNatursten ApS


Askvang 2, 3400 Hillerød

CVR-nr. 29 19 02 08

Årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamlingen

den 23/5 2018



Dirigent Peter Duch

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse 2017	9
Balance 2017	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for NaverNatursten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. februar 2018

Direktion



Peter Duch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i NaverNatursten ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NaverNatursten ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 tilside-sættelse 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 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.

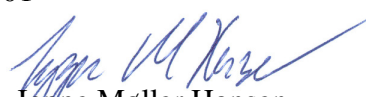
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 14. februar 2018
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856


Jøppe Møller Hansen
statsautoriseret revisor
mne41343

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

NaverNatursten ApS

Askvang 3

2100 København Ø

Danmark

CVR nr. 29 19 02 08

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Peter Duch

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at købe og sælge af natursten, samt dermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsårets 1. januar 2017 – 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -717.569, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 97.119 og en egenkapital på kr. -143.669.

Kapitaltab

Ledelsen er vidende om selskabets tab af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reableres via den fremtidige indtjening eller koncerntilskud.

Selskabets hovedaktionær vil tilføre den nødvendige likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stillinger.

Forventninger i fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NaverNatursten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Om den anvendte regnskabspraksis kan der oplyses følgende.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes i til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetid. Amortiseret kostpriser opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivninger af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration autodrift og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostpriser.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år	Individuelt

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmede valuta, modtaget udbytte fra andre kapital andele amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS BALANCEN

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånopgørelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles låne- ne til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetids- punktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånet kursregulering på optagel- sestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2017

		2017	2016
	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		-79.795	806.361
Personaleomkostninger	1	<u>659.795</u>	<u>834.926</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-739.590	-28.565
Finansielle indtægter		26.307	19.205
Finansielle udgifter		<u>4.286</u>	<u>5.092</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		-717.569	-14.452
Skat af årets resultat.....	2	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>-717.569</u></u>	<u><u>-14.452</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-717.569</u>	<u>-14.452</u>
		<u><u>-717.569</u></u>	<u><u>-14.452</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>AKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.738	34.488
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	718.631
Andre tilgodehavender		18.994	46.694
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.451</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER.....		<u>84.183</u>	<u>799.813</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>12.936</u>	<u>50.803</u>
OMSÆTNINGS-AKTIVER I ALT.....		<u>97.119</u>	<u>850.616</u>
AKTIVER I ALT		<u>97.119</u>	<u>850.616</u>

BALANCE pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2016</u> <u>kr.</u>
<u>PASSIVER</u>			
Anpartskapital.....	3	500.000	500.000
Overført resultat.....	4	-643.669	73.900
Forslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT.....		<u>-143.669</u>	<u>573.900</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.133	24.282
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.213	0
Anden gæld		<u>209.442</u>	<u>252.434</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>240.788</u>	<u>276.716</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>240.788</u>	<u>276.716</u>
PASSIVER I ALT		<u>97.119</u>	<u>850.616</u>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personaleudgifter</u>		
Lønninger	602.269	771.739
Pensioner	48.182	59.491
Andre omkostninger til social sikring	9.344	3.696
	<u>659.795</u>	<u>834.926</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>
<u>Note 2 - Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat, til betaling.....	0	0
årets hensættelse af udskudt skat.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Note 3 - Anpartskapital</u>		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
<u>Note 4 - Overført resultat</u>		
Saldo primo	73.900	88.352
Årets tilgang	-717.569	-14.452
Saldo ultimo	<u>-643.669</u>	<u>73.900</u>

NOTER

Note 5 - Usikkerhed om going concern

Ledelsen er vidende om selskabets tab af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reableres via den fremtidige indtjening eller koncerntilskud.

Selskabets hovedaktionær vil tilføre den nødvendige likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift.

Note 6 - Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv med en værdi på t.kr 433. Skatteaktivet er ikke indregnet grundet usikkerhed omkring anvendelse heraf.

Note 7 - Eventualforpligtelser

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