

*Stonecom ApS
Slagballevej 16
8740 Brædstrup*

CVR-nummer: 29 19 19 72

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04. september 2023

Jørgen Steen Nielsen
Dirigent

REGISTREREDE REVISORER
EDEL BERTELSEN
OLE MADSEN
JENS ERIK LIDEGAARD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 13 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Stonecom ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 04. september 2023

Direktion

Jørgen Steen Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Stonecom ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stonecom ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brædstrup, den 04. september 2023

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Stonecom ApS
Slagballevej 16
8740 Brødstrup

Hjemmeside: www.stonecom.dk
E-mail: joergensteen@hotmail.com

CVR-nr.: 29 19 19 72
Stiftet: 2. december 2005
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jørgen Steen Nielsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Søndergade 48A
8740 Brødstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udarbejdelse af webportaler og webhosting samt udvikling af undervisningsmateriale til skoler i Danmark og Grønland

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Stonecom ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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 opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af bl.a. undervisningsmateriale og udvikling af samme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| IT-udstyr | 3 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0 % |

Finansielle anlægsaktiver

Det konvertible tilgodehavende indregnes til dagværdien.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 263.939 | 141.633 |
| 1 Personalemkostninger | -95.695 | -186.012 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -10.023 | -10.023 |
| DRIFTSRESULTAT | 158.221 | -54.402 |
| Andre finansielle indtægter | 17.029 | 23 |
| Andre finansielle omkostninger | -503.370 | -38.115 |
| RESULTAT FØR SKAT | -328.120 | -92.494 |
| Skat af årets resultat | -37.870 | 20.845 |
| ÅRETS RESULTAT | -365.990 | -71.649 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -365.990 | -71.649 |
| DISPONERET I ALT | -365.990 | -71.649 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 9.020 | 19.045 |
| Materielle anlægsaktiver | 9.020 | 19.045 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 0 | 500.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 9.020 | 519.045 |
| Selskabsskat | 0 | 7.610 |
| Andre tilgodehavender | 5.987 | 1.511 |
| Udskudt skatteaktiv | 11.580 | 13.564 |
| Tilgodehavender | 17.567 | 22.685 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 443.868 | 426.832 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 443.868 | 426.832 |
| Likvide beholdninger | 139.052 | 31.277 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 600.487 | 480.794 |
| AKTIVER | 609.507 | 999.839 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 438.808 | 804.798 |
| EGENKAPITAL | 563.808 | 929.798 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 13.564 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | 13.564 | 0 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.850 | 9.580 |
| Selskabsskat | 2.318 | 0 |
| Anden gæld | 17.268 | 6.990 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.699 | 53.471 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 32.135 | 70.041 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 32.135 | 70.041 |
| | | |
| PASSIVER | 609.507 | 999.839 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat, primo..... | 804.798 | 876.447 |
| Årets resultat | -365.990 | -71.649 |
| Overført resultat ultimo | 438.808 | 804.798 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 0 | 113.000 |
| Udloddet udbytte | 0 | -113.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL | 563.808 | 929.798 |

NOTER

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 94.116 | 184.321 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.579 | 1.691 |
| Personalemkostninger i alt | 95.695 | 186.012 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.023 | 10.023 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 10.023 | 10.023 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Garantiforpligtelser: | | |
| Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. | | |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Steen Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Steen Nielsen

Direktør

ID: 05e02771-b26f-41de-a576-e39bbd94cc62

Tidspunkt for underskrift: 09-09-2023 kl.: 19:23:51

Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ole Madsen

Revisor

ID: 1080039475379

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 10:41:42

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jørgen Steen Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Steen Nielsen

Dirigent

ID: 05e02771-b26f-41de-a576-e39bbd94cc62

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2023 kl.: 12:52:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 15fc16sxszh250751901

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.