



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

Stenkøbmanden ApS

Virumgårdsvej 3

2830 Virum

(CVR.nr. 30 34 71 96)

Årsrapport for året 1. januar 2015 -
31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016.

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2015	9-10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Stenkøbmanden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 20. juni 2016

Direktion



Henrik Schubert

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/7 2015.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Stenkøbmanden ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Stenkøbmanden ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende om ledelsen regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

I henhold til årsregnskabsloven har vi gennemlæst ledelsesberetningen uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor opfattelse er oplysningerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med det reviderede årsregnskab.

København, den 31. maj 2016
Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR. NR. 32 32 72 49



Ole Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stenkøbmanden ApS Virumgårdsvej 3 2830 Virum
	Telefon: 45 85 09 25 Telefax: 45 85 09 25
	CVR.nr.: 30 34 71 96 Stiftet: 1. marts 2007 Hjemsted: Lyngby - Taarbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Schubert
Revision	Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksholms Kanal 2 1220 København K.
Bankforbindelse	Alm. Brand Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af sten og fliser til belægning i have og parker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Årets resultat blev på kr. 26.387.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan fastholde det nuværende niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke siden regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenkøbmanden ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen og andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat (sambeskatning - datterselskab)

I resultatopgørelsen indgår selskabsskat af årets regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettigede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet samt søsterselskaber efter reglerne om national sambeskatning. Selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Beregnet skat er i balancen medtaget som mellemregning med moderselskabet. Ved betaling til moderselskabet senere end tidspunktet for rettidig skattebetaling sker der forrentning af skattebeløbet fra dette tidspunkt. Udskudt skat indgår i regnskabsposten hensatte forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver optages i balancen til den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Såvel aktuel som udskudt skat afsættes med 23,5%.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede økonomiske brugstid:

Goodwill 10 år

Den økonomiske levetid fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Immaterielle anlægsaktiver vurderes løbende, og der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi, såfremt denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareboldning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		<u>79.591</u>	<u>171.994</u>
Afskrivninger m.v.		<u>-45.000</u>	<u>-45.000</u>
Resultat af primær drift		34.591	126.994
Finansielle indtægter		612	2.258
Finansielle omkostninger		<u>-2.368</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		32.835	129.252
Skat af årets resultat	1	<u>-6.448</u>	<u>-32.350</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>26.387</u></u>	<u><u>96.902</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		<u>26.387</u>	<u>96.902</u>
Disponeret i alt		<u>26.387</u>	<u>96.902</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Good-will	2	<u>45.000</u>	<u>90.000</u>
		<u>45.000</u>	<u>90.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.000</u>	<u>90.000</u>
Varebeholdning			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>29.742</u>	<u>55.945</u>
		<u>29.742</u>	<u>55.945</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		423.333	476.637
Periodeafgrænsningsposter		<u>53.739</u>	<u>56.405</u>
		<u>477.072</u>	<u>533.042</u>
Likvide beholdninger		<u>593.891</u>	<u>698.262</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.100.705</u>	<u>1.287.249</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.145.705</u></u>	<u><u>1.377.249</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		702.173	672.273
		<u>827.173</u>	<u>797.273</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		10.500	22.500
		<u>10.500</u>	<u>22.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.664	10.443
Gæld til modervirksomhed		241.334	387.576
Anden gæld		33.034	159.457
		<u>308.032</u>	<u>557.476</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>308.032</u>	<u>557.476</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.145.705</u></u>	<u><u>1.377.249</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
1 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	18.448	43.550	
Regulering af udskudt skat	<u>-12.000</u>	<u>-11.200</u>	
	<u>6.448</u>	<u>32.350</u>	
			Goodwill
2 Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2015		<u>450.000</u>	
Kostpris 31. december 2015		<u>450.000</u>	
Afskrivninger 1. januar 2015		360.000	
Årets afskrivninger		<u>45.000</u>	
Afskrivninger 31. december 2015		<u>405.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>45.000</u></u>	
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2015		<u>35.000</u>	
Kostpris 31. december 2015		<u>35.000</u>	
Afskrivninger 1. januar 2015		35.000	
Årets afskrivninger		<u>0</u>	
Afskrivninger 31. december 2015		<u>35.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>0</u></u>	
4 Egenkapital	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	675.786	800.786
Overført af årets resultat	<u> </u>	<u>26.387</u>	<u>26.387</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>702.173</u></u>	<u><u>827.173</u></u>