

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 2018 -
31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/juni 2018.

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2018	9-10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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.

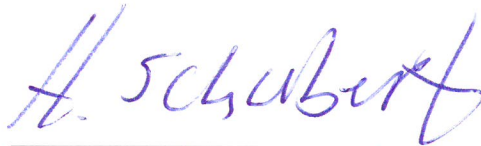
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret, Ledelsen erklærer, at betingelserne er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den . juni 2018

Direktion



Henrik Schubert

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Stenkøbmanden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenkøbmanden ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

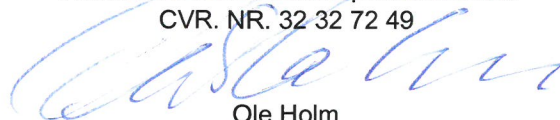
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 31. maj 2018

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR. NR. 32 32 72 49



Ole Holm
statsautoriseret revisor
mne 5866

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 ikke for tilfredsstillende. Årets resultat blev på kr. -130.804.

Forventet udvikling

Selskabet er i færd med indstille sin aktivitet

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenkøbmanden ApS for 2018 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 22%.

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. 13.800 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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat	1	-167.512	-7.913
Finansielle omkostninger		<u>-192</u>	<u>-2.155</u>
Ordinært resultat før skat		-167.704	-10.068
Skat af årets resultat	2	<u>36.900</u>	<u>2.300</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-130.804</u>	<u>-7.768</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		<u>-130.804</u>	<u>-7.768</u>
Disponeret i alt		<u>-130.804</u>	<u>-7.768</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Good-will	3	0	0
		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	155.089
Tilgodehavende, modervirksomhed		437.590	401.166
Skatteaktiv		57.600	20.700
Periodeafgrænsningsposter		33.888	73.561
		529.078	650.516
Likvide beholdninger		59.334	84.200
Omsætningsaktiver i alt		588.412	734.716
AKTIVER I ALT		588.412	734.716

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		463.412	594.216
		<u>588.412</u>	<u>719.216</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gæld til modervirksomhed		0	0
Anden gæld		0	15.500
		<u>0</u>	<u>15.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>15.500</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>588.412</u></u>	<u><u>734.716</u></u>

Noter til årsrapporten

	2018 kr.	2017 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	-36.900	-2.300	
	-36.900	-2.300	
3 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill
Kostpris 1. januar 2018		450.000	
Kostpris 31. december 2018		450.000	
Afskrivninger 1. januar 2018		450.000	
Årets afskrivninger		0	
Afskrivninger 31. december 2018		450.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		0	
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2018		35.000	
Kostpris 31. december 2018		35.000	
Afskrivninger 1. januar 2018		35.000	
Årets afskrivninger		0	
Afskrivninger 31. december 2018		35.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		0	
5 Egenkapital	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	594.216	719.216
Overført af årets resultat	-	-130.804	-130.804
Egenkapital 31. december 2018	125.000	463.412	588.412