

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
EMAIL: ll@lund-larsen.dk  
INTERNET: www.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 2019 -  
31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/8 2020.

Dirigent

*Hanne Rørdal*



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2019	9-10
Noter	11

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
EMAIL: ll@lund-larsen.dk  
INTERNET: www.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 2019 -  
31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/8 2020.

Dirigent

*Hanne Røvedal*



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2019	9-10
Noter	11

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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.

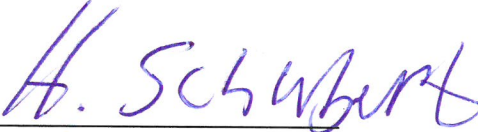
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 19/8 2020

**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 2019 - 31. december 2019 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.

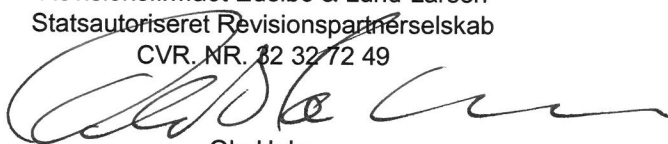
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 17/12/2020

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



Ole Holm  
statsautoriseret revisor  
mne 5866

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Henrik Schubert
<b>Revision</b>	Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksholms Kanal 2 1220 København K.
<b>Bankforbindelse</b>	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. -85.

## **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 2019 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 salgsmkostninger 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 2019 - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	1	-47	-167.512
Finansielle omkostninger		-38	-192
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-85	-167.704
Skat af årets resultat	2	0	36.900
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-85</b>	<b>-130.804</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overføres til overført resultat		-85	-130.804
<b>Disponeret i alt</b>		-85	-130.804

# Balance pr. 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Good-will	3	0	0
		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
		0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		0	0
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavende, modervirksomhed		501.583	437.590
Skatteaktiv		57.600	57.600
Periodeafgrænsningsposter		0	33.888
		559.183	529.078
<b>Likvide beholdninger</b>		29.143	59.334
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		588.326	588.412
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>588.326</b>	<b>588.412</b>

# Balance pr. 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Egenkapital</b>	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>463.326</u>	<u>463.412</u>
		<u>588.326</u>	<u>588.412</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>588.326</u></u>	<u><u>588.412</u></u>

# Noter til årsrapporten

	2019 kr.	2018 kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat	0	-36.900	
	0	-36.900	
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2019		450.000	
Kostpris 31. december 2019		450.000	
Afskrivninger 1. januar 2019		450.000	
Årets afskrivninger		0	
Afskrivninger 31. december 2019		450.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>		<b>0</b>	
			<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar 2019		35.000	
Kostpris 31. december 2019		35.000	
Afskrivninger 1. januar 2019		35.000	
Årets afskrivninger		0	
Afskrivninger 31. december 2019		35.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>		<b>0</b>	
<b>5 Egenkapital</b>	<b>Anpartskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	463.411	588.411
Overført af årets resultat		-85	-85
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>463.326</b>	<b>588.326</b>