

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

ÅRHUS NY STENHUGGERI APS

Klamsagervej 45

8230 Åbyhøj

CVR-nr. 31 57 65 12

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2018	13
Noter	14-15

Selskab

Århus Ny Stenhuggeri ApS
Klamsagervej 45
8230 Åbyhøj

CVR-nr. 31 57 65 12

10. regnskabsår

Hjemsted: Århus

Direktion

Jesper Kriegbaum

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Århus Ny Stenhuggeri ApS' formål er at drive handel med monumenter og dertil knyttede produkter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 225.121.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Århus Ny Stenhuggeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Åbyhøj, den 29. oktober 2018

I direktionen

Jesper Kriegbaum
Direktør

Niels Christian Theilgaard Nielsen
Direktør

Til ledelsen i Århus Ny Stenhuggeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Århus Ny Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2017
30. juni 2018 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 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 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.

Søborg, den 29. oktober 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning, lejede lokaler	3-10 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.254.175	1.477.838
1 Personaleomkostninger	<u>-792.033</u>	<u>-786.886</u>
INDTJENINGSBIDRAG	462.142	690.952
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-110.116</u>	<u>-112.256</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	352.026	578.696
Andre finansielle indtægter	9	148
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-58.626</u>	<u>-67.558</u>
RESULTAT FØR SKAT	293.409	511.286
2 Skat af årets resultat	<u>-68.288</u>	<u>-116.422</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>225.121</u></u>	<u><u>394.864</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	225.000	550.000
Overført resultat	<u>121</u>	<u>-155.136</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>225.121</u></u>	<u><u>394.864</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.981	84.802
Indretning af lejede lokaler	90.396	175.692
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	150.377	260.494
Andre tilgodehavender	36.000	36.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER	186.377	296.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	328.466	485.331
Andre tilgodehavender	0	9.286
TILGODEHAVENDER	328.466	494.617
LIKVIDE BEHOLDNINGER	347.240	997.186
OMSÆTNINGSAKTIVER	675.706	1.491.803
AKTIVER I ALT	862.083	1.788.297

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.452	3.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret	225.000	550.000
EGENKAPITAL	353.452	678.331
2 Hensættelse til udskudt skat	16.017	33.470
HENSATTE FORPLIGTELSER	16.017	33.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.702	168.540
Gæld til associerede virksomheder	0	408.000
2 Selskabsskat	67.741	118.352
Anden gæld	301.170	381.604
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	492.613	1.076.496
GÆLDSFORPLIGTELSER	492.613	1.076.496
PASSIVER I ALT	862.083	1.788.297
4 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	158.467	275.000	558.467
Udloddet udbytte	0	0	-275.000	-275.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-155.136</u>	<u>550.000</u>	<u>394.864</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	3.331	550.000	678.331
Udloddet udbytte	0	0	-550.000	-550.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>121</u>	<u>225.000</u>	<u>225.121</u>
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>3.452</u></u>	<u><u>225.000</u></u>	<u><u>353.452</u></u>

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	721.267	716.167
	Pensioner	57.701	57.293
	Andre omkostninger til social sikring	12.377	13.426
	Øvrige personaleudgifter	688	0
	I ALT	792.033	786.886

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2 mod 2 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2016/17
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/7 2017	118.352	33.470	0
	Betalt vedr. tidligere indkomstår	-118.352	0	0
	Betalt acontoskat 2018	-18.000	0	0
	Skat af årets resultat	85.741	-17.453	68.288
	SKYLDIG PR. 30/6 2018	67.741	16.017	116.422
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		68.288	116.422

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	30/6 2017
Kostpris pr. 1/7 2017	327.881	852.961	1.180.842	1.180.841
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2018	327.881	852.961	1.180.842	1.180.841
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2017	243.080	677.269	920.349	808.091
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	24.820	85.296	110.116	112.256
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2018	267.900	762.565	1.030.465	920.347
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2018	59.981	90.396	150.377	260.494
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabets huslejekontrakter er opsigelige med 3 måneders varsel.
De samlede forpligtelser hertil udgør t.kr. 102.

Selskabets leasingforpligtelse i forbindelse med leasing af automobiler løber indtil december 2019. Den samlede forpligtelse hertil udgør t.kr. 41.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Kriegbaum

Direktør

På vegne af: Århus Ny Stenhuggeri ApS

Serienummer: CVR:31484383-RID:17586708

IP: 83.89.xxx.xxx

2018-11-23 10:46:09Z

NEM ID 

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Direktør

På vegne af: Århus Ny Stenhuggeri ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2018-11-26 06:15:10Z

NEM ID 

Per Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: inforevision

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299657268922

IP: 85.235.xxx.xxx

2018-11-26 06:44:01Z

NEM ID 

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

På vegne af: Århus Ny Stenhuggeri ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2018-11-26 06:55:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VZ700-C1367-FA054-LFE25-KQFKD-JQCLT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>