

TEL. : +45 3945 0200  
FAX : +45 3945 0202  
CVR : 18 9679 01

BHA STATSATORISERET REVISION A/S  
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP  
BHA-REVISION.DK

**BHA** :  
REVISION

**Stenhuggeriet Norden ApS**  
-----

**Smedeholm 8, 2730 Herlev**  
-----

**(CVR-nr. 34 70 99 71)**  
-----

**Årsrapport for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023**  
-----

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. oktober 2023

dirigent: Peter Michael Jensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2 – 3
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6 – 8
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 .....	9
Balance pr. 30. juni 2023 .....	10 – 11
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Stenhuggeriet Norden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 27. oktober 2023

### Direktion

---

Peter Michael Jensen

---

Stig Kehlet Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Stenhuggeriet Norden ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stenhuggeriet Norden ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - fortsat**

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

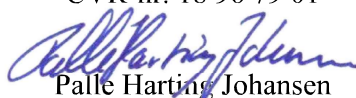
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 27. oktober 2023  
BHA Statsautoriseret Revision A/S  
CVR-nr. 18 96 79 01



Palle Harting Johansen  
statsautoriseret revisor  
mne 32856

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskab</b>	Stenhuggeriet Norden ApS Smedeholm 8 2730 Herlev Danmark  CVR nr. 34 70 99 71 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Herlev
<b>Direktion</b>	Peter Michael Jensen Stig Kehlet Andersen
<b>Revision</b>	BHA Statsautoriseret Revision A/S Tuborgvej 32 DK-2900 Hellerup

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er at drive stenhuggerivirksomhed med fokus på naturstensrestaurering og stenhuggeri i Norden og anden virksomhed i forbindelse hermed.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet ved regnskabsårets begyndelse og årets resultat anses som utilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stenhuggeriet Norden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte 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. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kurser på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld m.v. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at kunden kan betale for ordren.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt hermed forbundne omkostninger til sociale ydelser mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

### Resultat af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteresser efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden der udgør 5 år.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat****Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontant valutabeholdning og indeståender i pengeinstitutter.

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> <u>kr.</u>	<u>2021/2022</u> <u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE .....		213.145	983.465
Personaleomkostninger .....	1	<u>120.000</u>	<u>300.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		93.145	683.465
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser .....		-231.898	-142.770
Finansielle indtægter .....		0	0
Finansielle omkostninger .....		<u>130.358</u>	<u>152.862</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-269.111	387.833
Skat af årets resultat, indtægt .....	2	<u>-11.195</u>	<u>119.356</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><u>-257.916</u></u>	<u><u>268.477</u></u>
 <b><u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u></b>			
Overført resultat .....		<u>-257.916</u>	<u>268.477</u>
		<u><u>-257.916</u></u>	<u><u>268.477</u></u>

**BALANCE pr. 30. juni 2023**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b>Note</b>	<b>30/6 2023</b>	<b>30/6 2022</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kapitalandele i kapitalinteresser .....		0	245.916
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....		0	245.916
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		0	245.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.735.784	3.456.322
Igangværende arbejder .....		609.757	0
Tilgodehavende selskabsskat .....		13.000	0
Udskudt skatteaktiv .....		7.000	0
Andre tilgodehavender .....		634.370	500.834
Periodeafgrænsningsposter .....		4.952	7.599
TILGODEHAVENDER I ALT .....		3.004.863	3.964.755
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....	3	1.291.775	324.085
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		4.296.638	4.288.840
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>4.296.638</b>	<b>4.534.756</b>

**BALANCE pr. 30. juni 2023 (fortsat)**

<b><u>PASSIVER</u></b>	<b>Note</b>	<b>30/6 2023</b>	<b>30/6 2022</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Anpartskapital .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		1.222.415	1.494.349
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....		<b>1.302.415</b>	<b>1.574.349</b>
Selskabsskat .....		0	105.086
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>0</b>	<b>105.086</b>
Bankgæld .....		0	974
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		567.180	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		818.216	592.507
Selskabsskat .....		0	8.000
Gæld til kapitalinteresser .....		1.604.531	2.049.500
Anden gæld .....		4.296	204.340
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>2.994.223</b>	<b>2.855.321</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....		<b>2.994.223</b>	<b>2.960.407</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>4.296.638</b>	<b>4.534.756</b>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser .....	4		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>30/6 2023</b>	<b>30/6 2022</b>
<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>kr.</u></b>	<b><u>kr.</u></b>
Anpartskapital primo/ultimo .....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Saldo primo .....	1.494.349	1.228.162
Valutakursregulering.....	- 14.018	- 2.290
Overført af årets resultat .....	<u>- 257.916</u>	<u>268.477</u>
Overført til næste år .....	<u>1.222.415</u>	<u>1.494.349</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>1.302.415</u></b>	<b><u>1.574.349</u></b>

**NOTER**

	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 1 - Personalemkostninger</u></b>		
Lønninger .....	<u>120.000</u>	<u>300.000</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere .....	<u>2</u>	<u>2</u>
<b><u>Note 2 - Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat .....	0	121.086
Regulering skat tidligere år .....	- 4.195	- 1.730
Regulering af udskudt skat .....	<u>- 7.000</u>	<u>0</u>
	<u>- 11.195</u>	<u>119.356</u>

**Note 3 - Likvide beholdninger**

Af selskabets likvide beholdninger er t.kr. 86 indestående på spærret/pantsat konto til sikkerhed for arbejdsgaranti der pr. 30. juni 2023 er udgået.

**Note 4 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Pr. 30. juni 2023 udgør stillede arbejdsgarantier t.kr. 406.

# PENNEO

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

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

**Peter Michael Jensen**

Direktionsmedlem

Serienummer: a0c3a5bd-b4bb-4e4e-b6df-5169569630e9

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-10-27 13:13:31 UTC



**Peter Michael Jensen**

Direktør

Serienummer: a0c3a5bd-b4bb-4e4e-b6df-5169569630e9

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-10-27 13:13:31 UTC



**Stig Kehlet Andersen**

Direktionsmedlem

Serienummer: 3f8af4b6-aa62-4664-a0fa-3c94ed671ddf

IP: 188.183.xxx.xxx

2023-10-29 13:28:40 UTC



**Palle Harting Johansen**

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S CVR: 18967901

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7698e270-2964-4142-95e9-81ad841f8485

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-10-30 05:25:17 UTC



**Peter Michael Jensen**

Dirigent

Serienummer: a0c3a5bd-b4bb-4e4e-b6df-5169569630e9

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-10-30 05:47:05 UTC



Penneo dokumentmøgle: TXDD6-PEWPK-P2BSD-1G71J-7BOAL-H8SBU

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 tidsstempelt 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 i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>