

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

DEN LOKALE STENHUGGER APS

Tofte Industri 6

3200 Helsingør

CVR-nr. 35 38 60 33

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	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2018	12
Noter	13-15

Selskab

Den Lokale Stenhugger ApS
Tofte Industri 6
3200 Helsingø

CVR-nr. 35 38 60 33

5. regnskabsår

Hjemsted: Helsingø

Direktion

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelse

Henrik Theilgaard Nielsen

Revisor

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

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Den Lokale Stenhugger ApS' formål er at drive udlejning af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 67.644, der betragtes som tilfredsstillende.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Den Lokale Stenhugger 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.

Helsingør, den 30. november 2018

I direktionen

Niels Christian Theilgaard Nielsen
Direktør

I bestyrelsen

Henrik Theilgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Til ledelsen i Den Lokale Stenhugger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Lokale Stenhugger 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 30. november 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", "ejendomsdriftomkostninger" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved udejning af ejendomme 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 administrationsomkostninger.

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 amortisering af gæld til realkreditinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag 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.

Der afskrives ikke på grunde.

Selskabets ejendomme omfatter alene grunde, hvorfor der ikke foretages afskrivninger. Således er restværdi på grunde og bygninger lig med den regnskabsmæssige værdi.

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.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	174.091	104.803
2 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	174.091	104.803
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-87.368</u>	<u>-81.425</u>
RESULTAT FØR SKAT	86.723	23.378
1 Skat af årets resultat	<u>-19.079</u>	<u>-5.126</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>67.644</u></u>	<u><u>18.252</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>67.644</u>	<u>18.252</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>67.644</u></u>	<u><u>18.252</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
2 Grunde og bygninger	<u>3.934.685</u>	<u>3.934.685</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.934.685</u>	<u>3.934.685</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.934.685</u>	<u>3.934.685</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>33.145</u>
TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>33.145</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>88.663</u>	<u>236.693</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>88.663</u>	<u>269.838</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.023.348</u></u>	<u><u>4.204.524</u></u>

Note	30/6 2018	30/6 2017
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	85.150	17.506
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	165.150	97.506
3 Gæld til kreditinstitutter	1.540.000	1.540.000
1 Skyldig sambeskatningsbidrag	19.079	0
3 Anden gæld	2.087.500	2.200.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	3.646.579	3.740.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	112.500	112.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	103.091
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.190	3.190
1 Skyldig sambeskatningsbidrag	5.126	5.126
Anden gæld	81.803	143.111
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	211.619	367.018
GÆLDSFORPLIGTELSER	211.619	367.018
PASSIVER I ALT	4.023.348	4.204.524
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	80.000	-746	0	79.254
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>18.252</u>	<u>0</u>	<u>18.252</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	80.000	17.506	0	97.506
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>67.644</u>	<u>0</u>	<u>67.644</u>
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u>80.000</u>	<u>85.150</u>	<u>0</u>	<u>165.150</u>

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/7 2017	5.126	0	0	0
Skat af årets resultat	19.079	0	19.079	5.126
Refusion sambeskatning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2018	<u>24.205</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>19.079</u>	<u>5.126</u>

2 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	I ALT	30/6 2017
Kostpris pr. 1/7 2017	3.934.685	3.934.685	3.934.685
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2018	3.934.685	3.934.685	3.934.685
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2017	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2018	0	0	0
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2018	3.934.685	3.934.685	3.934.685
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Kreditinstitutter	1.540.000	1.540.000
Anden gæld	<u>2.200.000</u>	<u>2.312.500</u>
I ALT	<u><u>1.540.000</u></u>	<u><u>1.540.000</u></u>
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Kreditinstitutter	0	0
Anden gæld	<u>112.500</u>	<u>112.500</u>
I ALT	<u><u>112.500</u></u>	<u><u>112.500</u></u>
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Kreditinstitutter	1.540.000	1.540.000
Anden gæld	<u>1.637.500</u>	<u>1.750.000</u>
I ALT	<u><u>3.177.500</u></u>	<u><u>3.290.000</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditpantebrev, nom. kr. 1.540.000, i selskabets grunde og bygninger med en balanceværdi på kr. 3.934.685 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

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.”

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Direktør

På vegne af: Den Lokale Stenhugger ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2018-12-14 08:18:29Z

NEM ID 

Henrik Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Den Lokale Stenhugger ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-623805667588

IP: 213.83.xxx.xxx

2018-12-14 10:31:06Z

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 85.235.xxx.xxx

2018-12-14 10:32:40Z

NEM ID 

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

På vegne af: Den Lokale Stenhugger ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-406291744466

IP: 213.83.xxx.xxx

2018-12-14 11:44:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JAJC-WU6EK-GVODM-EC2XG-W653M-A7QDM

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>