

*Stencil Beton IVS*  
*Kirkegårdsvej 14*  
*Gundsømagle*  
*4000 Roskilde*

*CVR-nummer: 36449845*

*ÅRSRAPPORT*  
*1. oktober 2015 - 30. september 2016*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. februar 2017

Dirigent  
Martin With Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Stencil Beton IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

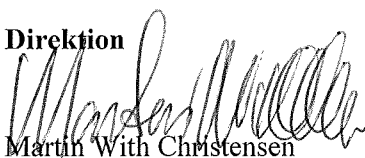
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

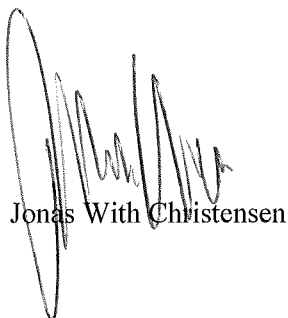
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. oktober 2016

**Direktion**



Martin With Christensen



Jonas With Christensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Stencil Beton IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Stencil Beton IVS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Roskilde, den 31. oktober 2016

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 34894949



Steen Koch  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Stencil Beton IVS  
Kirkegårdsvej 14  
Gundsømagle  
4000 Roskilde

Telefon: 28 79 69 68  
Hjemmeside: [www.stencil-beton.dk](http://www.stencil-beton.dk)  
E-mail: [info@stencil-beton.dk](mailto:info@stencil-beton.dk)

CVR-nr.: 36 44 98 45  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Martin With Christensen  
Jonas With Christensen

**Revisor**

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
Algade 18  
4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af anlægsgartnervirksomhed med speciale i belægninger af beton mv.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejere, bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Stencil Beton IVS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat**

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.

**BALANCEN****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>122.998</b>	<b>10</b>
2 Personalemkostninger.....	116.462-	32-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>6.536</b>	<b>22-</b>
Andre finansielle omkostninger.....	800-	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>5.736</b>	<b>22-</b>
3 Skat af årets resultat.....	1.457-	5
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>4.279</b>	<b>17-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	4.279	17-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>4.279</b>	<b>17-</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Deposita .....	7.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.500</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>7.500</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	22.357	12
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>22.357</b>	<b>12</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	8
Udskudt skatteaktiv .....	3.348	5
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.348</b>	<b>13</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>71.824</b>	<b>27</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>97.529</b>	<b>52</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>105.029</b>	<b>52</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	14.000	14
Overført resultat.....	12.760-	17-
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.240</b>	<b>3-</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	26.510	11
Anden gæld.....	32.158	8
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	45.121	36
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>103.789</b>	<b>55</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>103.789</b>	<b>55</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>105.029</b>	<b>52</b>

NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt kapitalen. Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af, at der stilles den fornødne kapital til rådighed fra kapitalejere, bank og andre eksterne kreditgivere. Det bedømmes, at dette vil ske og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
<b>2 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....	106.975	31	
Andre omkostninger til social sikring.....	9.487	1	
	<u>116.462</u>	<u>32</u>	
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b><u>116.462</u></b>	<b><u>32</u></b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	1.457	5-	
	<u>1.457</u>	<u>5-</u>	
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b><u>1.457</u></b>	<b><u>5-</u></b>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	14.000	0	14.000
Overført resultat.....	17.039-	4.279	12.760-
	<u>3.039-</u>	<u>4.279</u>	<u>1.240</u>