

*Stenlandsgården ApS  
Gammel Frederiksborgvej 27 A  
3200 Helsingø*

*CVR-nr: 36 54 59 17*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2018 - 30. juni 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/2 2020

Michael Kristensen

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Stenlandsgården ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 28/10 2019

Direktion

Michael Skov Kristensen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af byggevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **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 Stenlandsgården ApS for 2018/19 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 bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmidler og inventar

3-5 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.791.622</b>	<b>3.803.073</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.730.445	-738.006
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-14.801	-3.749
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>46.376</b>	<b>3.061.318</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-32.339	-24.463
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>14.037</b>	<b>3.036.855</b>
3 Skat af årets resultat .....	-8.118	-671.024
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>5.919</b>	<b>2.365.831</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	5.919	2.365.831
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>5.919</b>	<b>2.365.831</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
AKTIVER

	2019	2018
4 Grunde og bygninger.....	2.315.660	2.315.660
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	39.200	-1
4 Indretning af lejede lokaler.....	16.250	21.250
	<b>2.371.110</b>	<b>2.336.909</b>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.371.110</b>	<b>2.336.909</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	837.690	3.282.734
Andre tilgodehavender .....	1.468.569	944.569
	<b>2.306.259</b>	<b>4.227.303</b>
<b>Tilgodehavender .....</b>		
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.243.771</b>	<b>3.621.717</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.550.030</b>	<b>7.849.020</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>5.921.140</b>	<b>10.185.929</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	2.607.023	2.601.104
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.657.023</b>	<b>2.651.104</b>
Selskabsskat .....	8.118	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8.118</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.335.055	5.108.879
Selskabsskat .....	747.516	747.516
Anden gæld .....	243.444	1.182.060
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	929.984	496.370
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.255.999</b>	<b>7.534.825</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>3.264.117</b>	<b>7.534.825</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.921.140</b>	<b>10.185.929</b>

## NOTER

	2018/19	2017/18	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....	1.621.671	637.484	
Pensioner .....	78.773	89.729	
Andre omkostninger til social sikring .....	30.001	10.793	
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.730.445</b>	<b>738.006</b>	
Der har i regnskabsåret været gennemnitlig 6 ansatte.			
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	9.801	-1	
Indretning af lejede lokaler.....	5.000	3.750	
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt....</b>	<b>14.801</b>	<b>3.749</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	8.118	677.424	
Regulering af udskudt skat.....	0	550	
Regulering af tidligere års skat.....	0	-6.950	
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>8.118</b>	<b>671.024</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	2.315.660	0	25.000
Tilgang i årets løb.....	0	49.000	0
Kostpris 30. juni 2019	2.315.660	49.000	25.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	0	-3.750
Årets af-/nedskrivninger.....	0	-9.800	-5.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019	0	-9.800	-8.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>2.315.660</b>	<b>39.200</b>	<b>16.250</b>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	2.601.104	5.919	2.607.023
	<u>2.651.104</u>	<u>5.919</u>	<u>2.657.023</u>