



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Stensved Sten & Grus ApS

Industrivej 4
4773 Stensved

CVR-nr. 36561157

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. maj 2019

Navn: Peter Halkvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Stensved Sten & Grus 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stensved, den 8. maj 2019

Direktion

Peter Halkvist
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stensved Sten & Grus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stensved Sten & Grus ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 opstilling 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.

Nyråd, den 8. maj 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG APS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stensved Sten & Grus ApS Industrivej 4 4773 Stensved
CVR-nr.	36561157
Stiftelsesdato	12. marts 2015
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Peter Halkvist, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG APS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhed indenfor transport og logistik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -199.069, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.463.532, og en egenkapital på kr. 304.596.

Selskabet har i indeværende regnskabsår stiftet et datterselskab, Halkvist Entreprise IVS (senere omdannet til aps).

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stensved Sten & Grus ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og 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 og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder forsikringsrefusion fra driftstabsforsikring.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, leasingudgifter, maskin- og autodrift, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på vurdering af brugstider og restværdier.

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse er aktiveret i indeværende regnskabsår.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20 år	Scrapværdi kr. 219.967
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	kr. 46.500

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

For grunde og bygninger foretages der hvert år omvurdering til dagsværdi.

Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter deposita og tilgodehavende moms.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Den udskudte skat, der opstår ved opskrivning af anlægsaktiver indregnes direkte under "Hensatte forpligtelser".

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		235.325	1.256.238
Personaleomkostninger	1	-215.333	-879.975
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.466	-57.674
Andre driftsomkostninger		-1.800	0
Driftsresultat		-175.274	318.589
Andre finansielle indtægter	2	-1.404	4.134
Finansielle omkostninger	3	-57.832	-20.061
Resultat før skat		-234.510	302.662
Skat af årets resultat	4	35.441	-69.152
Årets resultat		-199.069	233.510
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-199.069	233.510
Resultatdisponering		-199.069	233.510

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.300.000	920.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	418.591	555.820
Materielle anlægsaktiver		1.718.591	1.475.820
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1	0
Finansielle anlægsaktiver		1	0
Anlægsaktiver		1.718.592	1.475.820
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	40.000
Varebeholdninger		50.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.479	153.621
Igangværende arbejder for fremmed regning		149.000	188.978
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.999	0
Andre tilgodehavender		89.972	16.380
Periodeafgrænsningsposter		13.392	9.766
Tilgodehavender		648.842	368.745
Likvide beholdninger		46.098	44.064
Omsætningsaktiver		744.940	452.809
Aktiver		2.463.532	1.928.629

Balance 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver			
Virksomhedskapital	8	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger	9	323.702	0
Overført resultat	10	-69.106	129.963
Egenkapital		<u>304.596</u>	<u>179.963</u>
Hensættelser til udskudt skat		94.218	38.359
Hensatte forpligtelser		<u>94.218</u>	<u>38.359</u>
Gæld til kreditinstitutter		995.660	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>995.660</u>	<u>0</u>
Gæld til banker		0	478.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser		228.327	377.592
Anden gæld		825.731	853.978
Periodeafgrænsningsposter		15.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.069.058</u>	<u>1.710.307</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.064.718</u>	<u>1.710.307</u>
Passiver		<u>2.463.532</u>	<u>1.928.629</u>
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	311.975	839.621
Andre omkostninger til social sikring	10.233	21.905
Andre personaleomkostninger	-106.875	18.449
	<u>215.333</u>	<u>879.975</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>3</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-1.404	4.134
	<u>-1.404</u>	<u>4.134</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.832	20.061
	<u>57.832</u>	<u>20.061</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	3.300
Årets ændring udskudt skat	-35.441	65.852
	<u>-35.441</u>	<u>69.152</u>

Noter

	2018	2017
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	920.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	920.000
Kostpris ultimo	920.000	920.000
Årets opskrivninger	415.002	0
Opskrivninger ultimo	415.002	0
Årets afskrivninger	-35.002	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-35.002	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.300.000	920.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	641.144	220.246
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	96.235	420.898
Afgang i årets løb	-75.000	0
Kostpris ultimo	662.379	641.144
Af- og nedskrivninger primo	-85.324	-27.650
Årets afskrivninger	-158.464	-57.674
Af- og nedskrivninger ultimo	-243.788	-85.324
Regnskabsmæssig værdi ultimo	418.591	555.820
7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Tilknyttede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i
Halkvist Entreprise IVS (nu ApS)	Vordingborg	%
		100,00
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
9. Reserve for opskrivninger		
Årets tilgang	323.702	0
Saldo ultimo	323.702	0
10. Overført resultat		
Saldo primo	129.963	-103.547
Årets resultat	-199.069	233.510
Saldo ultimo	-69.106	129.963

Noter

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld pr. 31/12 2018	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	995.660	41.200	775.000
	995.660	41.200	775.000

12. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør ca. tkr. 394.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, tkr. 1.050, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør tkr. 1.300.