



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71
6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

Stenhuggeren Holding ApS

Spang Vade 11E
6400 Sønderborg

Årsrapport for perioden

1. oktober 2020 til 30. september 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2022

Jens-Jørn Lemvig Thomsen
dirigent

CVR-nr. 36 98 57 55

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
 Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	7
Balance pr. 30. september 2021	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Stenhuggeren Holding 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. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 10. marts 2022

Direktion

Jens-Jørn Lemvig Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Stenhuggeren Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Stenhuggeren Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 10. marts 2022

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

René Leif Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33238

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 80.968, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 43.093.

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 43 pr. 30. juni 2021, og dermed tabt.

Moderselskabet er afhængig af indtjeningen i dattervirksomheden for at kunne reetablere egenkapitalen. Der har i regnskabsåret været udfordringer med indtjeningen i datterselskabet, da Danmark har haft en lave dødsrate grundet Coronavirus samt nogle uheldige investeringer.

Den forventede udvikling i datterselskabet for 2021/22 vil i væsentlig grad afhænge af omfang og typen af de restriktioner som myndigheden i Danmark indfører for at imødegå spredningen af Coronavirus.

Den aktuelle uvished om Coronakrisens udvikling medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed. Dertil kommer usikkerheden angående Ukraine krisen, som allerede på nuværende tidspunkt påvirker de økonomisk omkostninger ved driften væsentligt højere end andre år.

Datterselskabets ledelse har igangsat initiativer til forbedring af resultatet i 2021/22 og for at imødegå ovenstående usikkerheder. Ledelsen har foretaget en tilpasning af omkostningerne, ligesom resultat i 2021/22 ikke vil være, påvirket af omkostninger som relaterer sig til nogle uheldige investeringer.

Datterselskabets ledelse har ingen oplysninger om, at selskabets nuværende kreditfacilitet vil ikke skulle kunne opretholdes i det kommende regnskabsår. Man har i 2020/21 og efter regnskabsårets udløb kunne holde sig indenfor for de nuværende kreditrammer.

Det er en forudsætning for datterselskabets og dermed selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter ikke ændres. Derudover er det en forudsætning, de beskrevne usikkerheder omkring restriktioner vedrørende corona og Ukraine krisen ikke vil medføre, at de igangsatte tiltag ikke er tilstrækkelige.

Såfremt ovenstående forudsætninger ikke holder, kan der være betydelig usikkerhed omkring datterselskabets så vel som selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenhuggeren Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt.

Selskabsskat og udskudt skat

Stenhuggeren Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> <small>kr.</small>	<u>2019/20</u> <small>t.kr.</small>
Bruttotab		-5.268	-4
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-73.335	-37
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		859	0
Finansielle indtægter		12	0
Finansielle omkostninger		-402	0
Resultat før skat		-78.134	-41
Skat af årets resultat		-2.834	1
Årets resultat		-80.968	-40
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.273	-4
Overført resultat		-85.241	-36
		-80.968	-40

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	54
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	24
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>78</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>78</u>
Udskudt skatteaktiv		0	3
Selskabsskat		9.000	16
Tilgodehavender		<u>9.000</u>	<u>19</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.000</u>	<u>19</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.000</u></u>	<u><u>97</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Passiver			
Anpartskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	3
Overført resultat		-93.093	-15
Egenkapital		<u>-43.093</u>	<u>38</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.273	13
Anden gæld		38.820	46
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>52.093</u>	<u>59</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>52.093</u>	<u>59</u>
Passiver i alt		<u><u>9.000</u></u>	<u><u>97</u></u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 43 pr. 30. juni 2021, og dermed tabt.

Moderselskabet er afhængig af indtjeningen i dattervirksomheden for at kunne reetablere egenkapitalen. Der har i regnskabsåret været udfordringer med indtjeningen i datterselskabet, da Danmark har haft en lavere dødsrate grundet Coronavirus samt nogle uheldige investeringer.

Den forventede udvikling i datterselskabet for 2021/22 vil i væsentlig grad afhænge af omfang og typen af de restriktioner som myndigheden i Danmark indfører for at imødegå spredningen af Coronavirus.

Den aktuelle uvished om Coronakrisens udvikling medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed. Der til kommer usikkerheden angående Ukraine krisen, som allerede på nuværende tidspunkt påvirker de økonomiske omkostninger ved driften væsentligt højere end andre år.

Datterselskabets ledelse har igangsat initiativer til forbedring af resultatet i 2021/22 og for at imødegå ovenstående usikkerheder. Ledelsen har foretaget en tilpasning af omkostningerne, ligesom resultat i 2021/22 ikke vil være, påvirket af omkostninger som relaterer sig til nogle uheldige investeringer.

Datterselskabets ledelse har ingen oplysninger om, at selskabets nuværende kreditfacilitet vil ikke skulle kunne opretholdes i det kommende regnskabsår. Man har i 2020/21 og efter regnskabsårets udløb kunne holde sig indenfor for de nuværende kreditrammer.

Det er en forudsætning for datterselskabets og dermed selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter ikke ændres. Derudover er det en forudsætning, de beskrevne usikkerheder omkring restriktioner vedrørende corona og Ukraine krisen ikke vil medføre, at de igangsatte tiltag ikke er tilstrækkelige.

Såfremt ovenstående forudsætninger ikke holder, kan der være betydelig usikkerhed omkring datterselskabets så vel som selskabets fortsatte drift.

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Leif Jørgensen

Som Revisor
RID: 41617087
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 14:53:38
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens-Jørn Lemvig Thomsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-025425904839
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 15:07:54
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens-Jørn Lemvig Thomsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-025425904839
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 15:07:54
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 311c9eXsPH24727239

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.