

# Stenhuggeren.dk ApS

Spang 11 E

6400 Sønderborg

CVR-nr. 36986026

## Årsrapport

12. august 2015 - 30. september 2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. januar 2017

---

Jens-Jørn Lemvig Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. august 2015 - 30. september 2016 for Stenhuggeren.dk 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. august 2015 - 30. september 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. januar 2017

### Direktion

Jens -Jørn Lemvig Thomsen  
Direktør

Stenhuggeren.dk ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Stenhuggeren.dk ApS Spang 11 E 6400 Sønderborg
CVR-nr.	36986026
Stiftelsesdato	12. august 2015
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	12. august 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Jens -Jørn Lemvig Thomsen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som bedemandsforretning, herunder salg af gravsten, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 12. august 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 47.615, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 1.840.534, og en egenkapital på kr. 97.615.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stenhuggeren.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontraktens interne renter.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

## Anvendt regnskabspraksis

hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### 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.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>740.936</b>
Personaleomkostninger	1	-247.674
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-260.513
<b>Driftsresultat</b>		<b>232.749</b>
Finansielle omkostninger		-162.491
<b>Resultat før skat</b>		<b>70.258</b>
Skat af årets resultat		-22.643
<b>Årets resultat</b>		<b>47.615</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		47.615
		<b>47.615</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	668.323
Indretning af lejede lokaler	3	53.272
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>721.595</b>
Udskudte skatteaktiver		14.295
Deposita		63.550
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>77.845</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>799.440</b>
Råvarer og hjælpematerialer		692.783
Fremstillede varer og handelsvarer		50.985
<b>Varebeholdninger</b>		<b>743.768</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.798
Andre tilgodehavender		42.729
Periodeafgrænsningsposter		12.699
<b>Tilgodehavender</b>		<b>296.226</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.100</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.041.094</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.840.534</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført resultat	5	47.615
<b>Egenkapital</b>		<b>97.615</b>
Leasingforpligtelser		465.385
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>465.385</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		155.575
Gæld til banker		704.497
Leverandører af varer og tjenesteydelser		348.557
Selskabsskat		36.938
Anden gæld		24.673
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.294
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.277.534</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.742.919</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.840.534</b>
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

**Noter**

2015/16

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	245.136
Omkostninger til social sikring	2.538
	<u>247.674</u>

**2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	914.562
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>914.562</u>

Årets afskrivninger	-246.239
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-246.239</u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>668.323</u>
-------------------------------------	----------------

**3. Indretning af lejede lokaler**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	67.546
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>67.546</u>

Årets afskrivninger	-14.274
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-14.274</u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>53.272</u>
-------------------------------------	---------------

**4. Virksomhedskapital**

Årets tilgang	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret.

**5. Overført resultat**

Årets tilgang	47.615
<b>Saldo ultimo</b>	<u>47.615</u>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant med kr. 750.000.