

## **Stenhuggeren.dk ApS**

Spang 11 E

6400 Sønderborg

CVR-nr. 36986026

## **Årsrapport**

01. oktober 2019 - 30. september 2020

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. januar 2021

---

Jens-Jørn Lemvig Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	1
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2019 - 30. september 2020.

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.

Sønderborg, den 13. januar 2021

### 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	01. oktober 2019 - 30. september 2020
<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 01. oktober 2019 - 30. september 2020 udviser et resultat på kr. -36.552, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en balancesum på kr. 1.217.949, og en egenkapital på kr. 53.647.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenhuggeren.dk ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte dele fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 aktiverens 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

### 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### 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 for betalte acontoskatte.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

#### Anden gæld

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>600.739</b>	<b>603.769</b>
Personaleomkostninger	1	-482.039	-351.902
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-97.356	-178.389
<b>Driftsresultat</b>		<b>21.344</b>	<b>73.478</b>
Andre finansielle indtægter		997	10.973
Finansielle omkostninger		-66.357	-88.063
<b>Resultat før skat</b>		<b>-44.016</b>	<b>-3.612</b>
Skat af årets resultat		7.464	-572
<b>Årets resultat</b>		<b>-36.552</b>	<b>-4.184</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-36.552	-4.184
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-36.552</b>	<b>-4.184</b>

## Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	162.411	310.616
Indretning af lejede lokaler	3	2.600	13.003
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>165.011</b>	<b>323.619</b>
Udskudte skatteaktiver		37.820	30.356
Deposita		14.050	64.050
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>51.870</b>	<b>94.406</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>216.881</b>	<b>418.025</b>
Råvarer og hjælpematerialer		616.771	632.226
<b>Varebeholdninger</b>		<b>616.771</b>	<b>632.226</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		343.002	178.037
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	22.397
Andre tilgodehavender		22.463	0
Periodeafgrænsningsposter		18.832	11.224
<b>Tilgodehavender</b>		<b>384.297</b>	<b>211.658</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.001.068</b>	<b>843.884</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.217.949</b>	<b>1.261.909</b>

## Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.647	40.199
<b>Egenkapital</b>		<b>53.647</b>	<b>90.199</b>
Gæld til banker		159.186	125.519
Leasingforpligtelser		76.436	156.430
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>235.622</b>	<b>281.949</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		94.194	182.299
Gæld til banker		437.408	434.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.236	125.017
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.098	54.098
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		112.571	66.513
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.173	26.975
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>928.680</b>	<b>889.761</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.164.302</b>	<b>1.171.710</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.217.949</b>	<b>1.261.909</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01. oktober 2019	50.000	40.199	90.199
Årets resultat		-36.552	-36.552
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>3.647</b>	<b>53.647</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	477.779	348.873
Andre omkostninger til social sikring	4.260	3.029
	<b>482.039</b>	<b>351.902</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1
Der har i året været gennemsnitlig 1 ansat.		
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	986.570	986.570
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	50.000	0
Afgang i årets løb	-594.150	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>442.420</b>	<b>986.570</b>
Af- og nedskrivninger primo	-675.954	-507.968
Årets afskrivninger	-60.662	-167.986
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	456.607	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-280.009</b>	<b>-675.954</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>162.411</b>	<b>310.616</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	108.633	280.401
<b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	67.546	67.546
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>67.546</b>	<b>67.546</b>
Af- og nedskrivninger primo	-54.543	-44.140
Årets afskrivninger	-10.403	-10.403
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-64.946</b>	<b>-54.543</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.600</b>	<b>13.003</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet restleasingforpligtelse på kr. 845.000 inkl. moms, men eksklusiv registreringsafgift.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Stenhuggeren Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**Noter**

**2019/20**

**2018/19**

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

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