

**Filips Sten og Billedhuggeri ApS**  
**Ormhøjgårdvej 10**  
**8700 Horsens**

**CVR-nr. 37 83 87 80**

---

**Årsrapport for 2018**

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den

---

Filip Møller  
dirigent



**LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S**  
Registrerede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Filips Sten og Billedhuggeri 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Horsens, den

### Direktion

Filip Møller  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Filips Sten og Billedhuggeri ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Filips Sten og Billedhuggeri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registrerede revisorer  
CVR-nr. 32 67 64 21

Frank Lynge Jensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne10948

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Filips Sten og Billedhuggeri ApS Ormhøjgårdvej 10 8700 Horsens  Telefon: 75630319  E-mail: filip@filips.dk  CVR-nr.: 37 83 87 80  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  Hjemsted: Horsens
<b>Direktion</b>	Filip Møller, direktør
<b>Revisor</b>	Leif Mikkelsen & Partnere A/S Registrerede revisorer Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th. 8700 Horsens
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Høegh Guldbergsgade 36E 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med sten- og billedhuggeri, herunder salg af sten og hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 51.021, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 589.671.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filips Sten og Billedhuggeri ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.775.632</b>	<b>1.745.131</b>
Personaleomkostninger	1	-1.380.219	-1.511.513
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>395.413</b>	<b>233.618</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.400	-80.400
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>310.013</b>	<b>153.218</b>
Finansielle omkostninger		-74.392	-99.031
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>235.621</b>	<b>54.187</b>
Andre omkostninger		-300.000	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-64.379</b>	<b>54.187</b>
Skat af årets resultat	2	13.358	-12.462
<b>Årets resultat</b>		<b>-51.021</b>	<b>41.725</b>
Foreslået udbytte		0	100.000
Ekstraordinært udbytte		0	100.000
Overført resultat		-51.021	-158.275
		<b>-51.021</b>	<b>41.725</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		280.000	320.000
Udviklingsprojekter under udførelse		0	300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>280.000</b>	<b>620.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.800	121.200
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>125.800</b>	<b>121.200</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		38.507	38.104
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>38.507</b>	<b>38.104</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>444.307</b>	<b>779.304</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.631.673	1.730.137
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.631.673</b>	<b>1.730.137</b>
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.507	41.811
Andre tilgodehavender		976	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>29.483</b>	<b>41.811</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.114</b>	<b>11.521</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.667.270</b>	<b>1.783.469</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.111.577</b>	<b>2.562.773</b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		539.671	590.692
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>589.671</u></b>	<b><u>740.692</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		76.220	156.656
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>76.220</u></b>	<b><u>156.656</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Banker		950.785	1.054.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.988	271.466
Selskabsskat		37.078	28.882
Anden gæld		369.835	310.397
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.445.686</u></b>	<b><u>1.665.425</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.445.686</u></b>	<b><u>1.665.425</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.111.577</u></b>	<b><u>2.562.773</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.114.426	1.262.333
Pensioner	140.126	135.960
Andre omkostninger til social sikring	42.941	44.615
Andre personaleomkostninger	82.726	68.605
	<u><b>1.380.219</b></u>	<u><b>1.511.513</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	67.078	28.014
Årets udskudte skat	-80.436	-15.552
	<u><b>-13.358</b></u>	<u><b>12.462</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>202.000</u>
Kostpris 1. januar 2018		202.000
Tilgang i årets løb		<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>252.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		80.800
Årets afskrivninger		<u>45.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>126.200</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<u><b>125.800</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	590.692	100.000	740.692
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-51.021	0	-51.021
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>539.671</b>	<b>0</b>	<b>589.671</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på tkr. 97 svarende til 6 måneders leje.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt skadesløshedsbrev nom. 700.000 med pant i goodwill, domænenavne og rettigheder, varelager, tilgodehavender fra salg samt driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t.kr. 2.405.

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.

## Filip Møller

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-910191695934  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 09:09:56  
Underskrevet med NemID

## Frank Lynge Jensen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1281686158977  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 09:11:19  
Underskrevet med NemID

## Filip Møller

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-910191695934  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 09:34:11  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 8b703e85SHyX23642625

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](http://www.esignatur.dk).