

Søren Dalgaard, SR  
Flemming Stahl, RR  
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8  
4200 slagelse  
Tlf. 58 53 13 22  
www.revisionsw.dk

## Stenlille Grusgrav ApS

Ranunkelvej 15

4300 Holbæk

CVR-nr. 39666367

## Årsrapport 2018/2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. september 2019

---

Christian Kalle Pedersen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. juni 2018 - 30. juni 2019 for Stenlille Grusgrav 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 2. september 2019

### **Direktion**

Christian Kalle Pedersen  
Direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Stenlille Grusgrav ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenlille Grusgrav ApS for regnskabsåret 22. juni 2018 - 30. juni 2019 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.

Slagelse, den 2. september 2019

**DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 21696382

Søren Dalsgaard  
Statsautoriseret revisor  
mne9158



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Stenlille Grusgrav ApS c/o Christian Kalle Pedersen Ranunkelvej 15 4300 Holbæk
CVR-nr.	39666367
Stiftelsesdato	22. juni 2018
Hjemsted	Holbæk
Regnskabsår	22. juni 2018 - 30. juni 2019
<b>Direktion</b>	Christian Kalle Pedersen, Direktør
<b>Revisor</b>	DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE Godkendt Revisionsanpartsselskab Nytorv 8A, 1. 4200 Slagelse CVR-nr.: 21696382



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive grusgrav.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 22. juni 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -716.874, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 6.824.518, og en egenkapital på kr. -666.874.

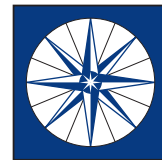
Selskabskapitalen er tabt og selskabet er omfattet af kapitalabsreglerne i Selskabslovens §119. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive reetableret via egen drift eller via nyt kapitalindskud. Indtil da indestår ledelsen for selskabets likviditetsbehov. Der henvises i øvrigt til note 1.

### 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 og et positivt resultat i de kommende år.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Stenlille Grusgrav ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2018/2019 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### 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

### 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



## 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 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger:	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	10 år	0 %

Der foretages substansforbrugsafskrivning i takt med at grusforekomster udgraves.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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





## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

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

### Egenkapital

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

### 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 acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### 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	2018/2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>11.259</b>
Personaleomkostninger	2	-469.815
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.081
<b>Driftsresultat</b>		<b>-542.637</b>
Andre finansielle indtægter		5.062
Andre finansielle omkostninger		-179.299
<b>Resultat før skat</b>		<b>-716.874</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-716.874</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-716.874
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-716.874</b>



## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger		5.556.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		730.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>6.286.786</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>6.286.786</u>
Råvarer og hjælpematerialer		285.567
<b>Varebeholdninger</b>		<u>285.567</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		252.165
<b>Tilgodehavender</b>		<u>252.165</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>537.732</u>
<b>Aktiver</b>		<u>6.824.518</u>



## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-716.874
<b>Egenkapital</b>		<b>-666.874</b>
Gæld til kreditinstitutter		1.106.325
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.818.001
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>6.924.326</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.000
Gæld til banker		198.423
Gæld til tilknyttede virksomheder		260.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		68.643
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>567.066</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.491.392</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.824.518</b>
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	



## Noter

2018/2019

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud og selskabets egenkapital er negativ ultimo regnskabsåret.

Det er ledelsens vurdering at selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive reetableret ved selskabets egen drift, men der er usikkerhed om tidshorizonten, da selskabet er nystartet og underlagt byggeriets konjunkturfølsomhed.

På grund af usikkerheden om det fremtidige aktivitetsniveau, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital eller at selskabet tilføres driftslikviditet på anden vis. Selskabets ledelse har derfor indhentet støtteerklæring fra kapitalejerne, der har afgivet erklæring om at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift i det kommende regnskabsår. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	465.540
Andre omkostninger til social sikring	4.275
	<b>469.815</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<b>1</b>

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.106.325	40.000	800.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.818.001	0	5.818.001
	<b>6.924.326</b>	<b>40.000</b>	<b>6.618.001</b>

### 4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Banken har afgivet betalingsgaranti på 700 t.kr. pr. 30.06.2019.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.557 t.kr.

# ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Christian Kalle Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-008841051768

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-09-04 19:03:48Z

NEM ID 

## Søren Dalsgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-602599702719

IP: 93.165.xxx.xxx

2019-09-05 07:51:00Z

NEM ID 

## Christian Kalle Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-008841051768

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-09-07 18:42:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EXSFU-DXVGE-KX65K-2ZCBD-TEPOF-D6TQJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>