

## **Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS**

Sydkajen 2, 2. th., 5800 Nyborg

**CVR-nr. 59 69 50 10**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 26. november 2019

---

Hans Christian Broch-Mikkelsen  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Broch-Mikkelsens Stenhuggerier 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Nyborg, den 6. november 2019

### Direktion

Hans Christian Broch-Mikkelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense, den 6. november 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne17323

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS Sydkajen 2, 2. th. 5800 Nyborg CVR-nr.: 59 69 50 10 Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 Hjemsted: Nyborg
Direktion	Hans Christian Broch-Mikkelsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne formueforvaltning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 44.087, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.465.119.

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

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>155.806</b>	<b>164</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-112.415	-112
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>43.391</b>	<b>52</b>
Andre finansielle indtægter		25.903	13
Andre finansielle omkostninger		-3.075	-8
<b>Resultat før skat</b>		<b>66.219</b>	<b>57</b>
Skat af årets resultat	2	-22.132	-20
<b>Årets resultat</b>		<b>44.087</b>	<b>37</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		108.000	106
Overført resultat		-63.913	-69
		<b>44.087</b>	<b>37</b>

## Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.765.749	1.879
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.765.749</b>	<b>1.879</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.765.749</b>	<b>1.879</b>
Andre tilgodehavender		381	3
<b>Tilgodehavender</b>		<b>381</b>	<b>3</b>
Værdipapirer		842.513	817
<b>Værdipapirer</b>		<b>842.513</b>	<b>817</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>302.033</b>	<b>294</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.144.927</b>	<b>1.114</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.910.676</b>	<b>2.993</b>



## Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		2.157.119	2.221
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	106
<b>Egenkapital</b>		<b>2.465.119</b>	<b>2.527</b>
Gæld til realkreditinstitutter		354.033	378
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>354.033</b>	<b>378</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	16.100	14
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.423	12
Selskabsskat		16.132	14
Anden gæld		45.869	48
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>91.524</b>	<b>88</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>445.557</b>	<b>466</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.910.676</b>	<b>2.993</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	200.000	2.221.032	105.800	2.526.832
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-63.913	108.000	44.087
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>2.157.119</b>	<b>108.000</b>	<b>2.465.119</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>22.132</u>	<u>20</u>
	<b><u>22.132</u></b>	<b><u>20</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Grunde og byg- ninger <u>kr.</u>
Kostpris 1. oktober		<u>3.602.707</u>
Kostpris 30. september		<u>3.602.707</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		1.724.543
Årets afskrivninger		<u>112.415</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>1.836.958</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<b><u>1.765.749</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	377.206	354.033	16.100	271.400
	<b>377.206</b>	<b>354.033</b>	<b>16.100</b>	<b>271.400</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 386, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør t.kr. 1.766.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 500 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS for 2018/19 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.

### 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 lejeindtægter, vedligeholdelse og drift af udlejningsejendomme samt andre eksterne omkostninger.

### Huslejeindtægter

Indtægter, som omfatter huslejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes ihenhold til indgåede kontrakter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Ejendomsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice. Beløb til vedligeholdelse, som opkræves over huslejen, omkostningsføres i resultatopgørelsen og indregnes som en hensat forpligtelse.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Bygninger	Brugstid 20-50 år
-----------	----------------------

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### 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.

### Gældsforpligtelser

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.