

# Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS

Strandparken 16, 5800 Nyborg

CVR-nr. 59 69 50 10

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 13/10 2017



Hans Christian Broch-Mikkelsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Arsregnskab**

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 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 11. oktober 2017

**Direktion**

  
Hans Christian Broch- Mikkelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske 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.

Odense, den 11. oktober 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

  
Ole Schmidt  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Broch-Mikkelsens Stenhuggerier ApS  
Strandparken 16  
5800 Nyborg

CVR-nr.: 59 69 50 10

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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 2016/17 udviser et overskud på kr. 30.944, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.593.019.

### 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

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>145.962</b>	<b>189</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-112.415	-112
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>33.547</b>	<b>77</b>
Finansielle indtægter		29.305	40
Finansielle omkostninger		-13.384	-14
<b>Resultat før skat</b>		<b>49.468</b>	<b>103</b>
Skat af årets resultat	1	-18.524	-43
<b>Årets resultat</b>		<b>30.944</b>	<b>60</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101
Overført resultat		-72.456	-41
		<b>30.944</b>	<b>60</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.990.580	2.104
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>1.990.580</u>	<u>2.104</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.990.580</u>	<u>2.104</u>
Værdipapirer		803.789	774
<b>Værdipapirer</b>		<u>803.789</u>	<u>774</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>277.376</u>	<u>290</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.081.165</u>	<u>1.064</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>3.071.745</u></u>	<u><u>3.168</u></u>



## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		2.289.619	2.363
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.593.019</u></b>	<b><u>2.664</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		391.878	405
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b><u>391.878</u></b>	<b><u>405</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	16.600	16
Selskabsskat		12.524	25
Anden gæld		57.724	58
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>86.848</u></b>	<b><u>99</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>478.726</u></b>	<b><u>504</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.071.745</u></b>	<b><u>3.168</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	200.000	2.362.075	101.200	2.663.275
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-72.456	103.400	30.944
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>2.289.619</b>	<b>103.400</b>	<b>2.593.019</b>

## Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	18.524	30
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	13
	<u>18.524</u>	<u>43</u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	kr.
Kostpris 1. oktober	3.602.707
Kostpris 30. september	3.602.707
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.499.712
Årets afskrivninger	112.415
Af- og nedskrivninger 30. september	1.612.127
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>1.990.580</u></b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	405.344	391.878	16.600	322.600
	<u>405.344</u>	<u>391.878</u>	<u>16.600</u>	<u>322.600</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 425, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør t.kr. 1.991.

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 2016/17 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nettorealisationsværdi.