

SANDAU STENHUGGERI ApS

Odensevej 99
5700 Svendborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/09/2016

Jette Kirkeby
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SANDAU STENHUGGERI ApS
Odensevej 99
5700 Svendborg

CVR-nr: 71376419
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen
Vestergade 165, 1
5700 Svendborg
DK Danmark

CVR-nr: 18587246
P-enhed: 1003490851

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for Sandau Stenhuggeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30/08/2016

Direktion

Jette Kirkeby

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i SANDAU STENHUGGERI ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for SANDAU STENHUGGERI ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 30/08/2016

Hans Otto Mikkelsen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen
CVR: 18587246

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indregning og måling:

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 indtægter og 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 ressourcer 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.

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:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution og tab på tilgodehavender.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN:**Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner 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 købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid Restværdi
Grunde og bygninger 50 år 0%
Produktionsanlæg og maskiner 3 – 10 år 0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.
Tab og fortjeneste ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret, under andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Egenkapital – Udbytte:

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter:

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.039.518	706.120
Personaleomkostninger	1	-640.963	-644.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.782	-68.201
Resultat af ordinær primær drift		356.773	-6.970
Andre finansielle indtægter		970	1.560
Øvrige finansielle omkostninger		-12.657	-17.669
Ordinært resultat før skat		345.086	-23.079
Skat af årets resultat		-80.370	3.198
Årets resultat		264.716	-19.881
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		264.716	-19.881
I alt		264.716	-19.881

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		822.371	862.305
Produktionsanlæg og maskiner		0	1.848
Materielle anlægsaktiver i alt		822.371	864.153
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.000	3.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.000	3.000
Anlægsaktiver i alt		825.371	867.153
Fremstillede varer og handelsvarer		540.000	380.750
Varebeholdninger i alt		540.000	380.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.132	17.042
Andre tilgodehavender		15.916	3.089
Tilgodehavender i alt		84.048	20.131
Likvide beholdninger		716.389	649.782
Omsætningsaktiver i alt		1.340.437	1.050.663
Aktiver i alt		2.165.808	1.917.816

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.408.699	1.143.983
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	2	1.608.699	1.343.983
Hensættelse til udskudt skat		39.000	43.000
Hensatte forpligtelser i alt		39.000	43.000
Gæld til realkreditinstitutter		52.369	132.229
Langfristede gældsforpligtelser i alt		52.369	132.229
Gæld til realkreditinstitutter		78.000	72.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.312	30.196
Skyldig selskabsskat		69.472	4.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		278.956	291.980
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		465.740	398.604
Gældsforpligtelser i alt		518.109	530.833
Passiver i alt		2.165.808	1.917.816

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15	2013/14
Løn og gager	608.171	613.027
Andre omkostninger til social sikring	32.792	31.862
	640.963	644.889

2. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslag til udbytte	I alt
Egenkapital 01.07.	200.000	1.143.983	0	1.343.983
Overført jf. resultatdisponering		264.716		264.716
Udbetalt udbytte			0	0
Egenkapital 30.06.	200.000	1.408.699	0	1.608.699

Selskabskapitalen består af 200 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, industri og dermed beslægtet formål.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den samlede prioritetsgæld med pant i selskabets ejendomme udgør kr. 130.369.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 822.371.