

# FUNDER & OSTENFELD

**STENLILLE HEGN OG LEGEPLADSUDSTYR APS**  
**Banevænget 7**  
**4295 Stenlille**

**CVR NR. 82 22 64 19**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

**(40. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9/10 2017



---

Per Hvid-Jacobsen  
dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Stenlille Hegn og Legepladsudstyr ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

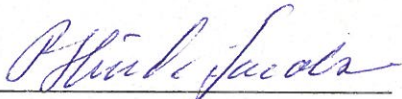
Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 27. oktober 2017

**Direktionen:**



---

Per Hvid-Jacobsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Stenlille Hegn og Legepladsudstyr ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenlille Hegn og Legepladsudstyr ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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.

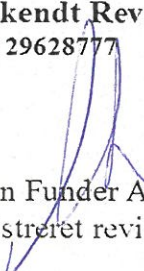
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 27. oktober 2017  
**Funder & Ostfeld Revision**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR 29628777

  
Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Stenlille Hegn og Legepladsudstyr ApS  
Banevænget 7  
4295 Stenlille

Telefon: 57 80 44 52

CVR nr.: 82 22 64 19  
Stiftet: 1977  
Hjemsted: Sorø  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Direktion** Per Hvid-Jacobsen

**Revisor** Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut** Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er fremstilling og salg af legepladsudstyr, raftehegn m.v.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stenlille Hegn og Legepladsudstyr ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat før og efter skat er upåvirket.
- Egenkapitalen forøges med kr. 200.000, som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 oprindeligt 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

#### Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger:

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

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, andre anlæg driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

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

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

### **Tilgodehavender:**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles efter færdiggørelsesgraden til salgsværdien af den udførte andel arbejdet.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>3.566.008</b>	<b>3.207.642</b>
1	Personaleomkostninger	2.933.557	2.881.508
	Afskrivninger	125.925	127.118
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>506.526</b>	<b>199.016</b>
	Finansielle indtægter	3.341	0
	Finansielle omkostninger	7.151	21.447
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>502.716</b>	<b>177.569</b>
	Skat af årets resultat	116.116	44.594
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>386.600</b>	<b>132.975</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	Overført til næste år	86.600	-67.025
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>386.600</b>	<b>132.975</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Grunde og bygninger	609.577	623.009
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.962	178.301
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>736.539</b>	<b>801.310</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>736.539</b>	<b>801.310</b>
Varebeholdninger	231.852	436.501
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	474.764	670.058
Igangværende arbejder	163.357	145.007
Periodeafgrænsningsposter	40.008	46.284
Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder	227.622	25.648
<b>Tilgodehavender</b>	<b>905.751</b>	<b>886.997</b>
Likvide beholdninger	431.802	447.563
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.569.405</b>	<b>1.771.061</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.305.944</b>	<b>2.572.371</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	300.000	300.000
2	Andre reserver	216.817	130.217
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>816.817</u></b>	<b><u>630.217</u></b>
	Hensættelse til udskudt skat	104.214	104.082
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>104.214</u></b>	<b><u>104.082</u></b>
	Kreditinstitutter	93.371	122.815
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>93.371</u></b>	<b><u>122.815</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	437.643	827.179
	Anden gæld	853.899	888.078
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.291.542</u></b>	<b><u>1.715.257</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>1.384.913</u></b>	<b><u>1.838.072</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>2.305.944</u></b>	<b><u>2.572.371</u></b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	3.341	0
	<b>Indeholdt i finansielle indtægter</b>	<u><b>3.341</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	13.242
	<b>Indeholdt i finansielle omkostninger</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>13.242</b></u>
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Gager og lønninger	2.652.752	2.616.639
	Pension	220.620	244.241
	Andre omkostninger til social sikring	60.185	20.628
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><b>2.933.557</b></u>	<u><b>2.881.508</b></u>

## 2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. juli 2016	300.000	130.217	0	430.217
Årets resultat	0	386.600	0	386.600
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	-300.000	300.000	0
<b>Saldo pr. 30. juni 2017</b>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>216.817</b></u>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>816.817</b></u>

## 3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet løsøre pant i selskabets ejendom på kr. 486.000, samt underpant kr. 303.334 i biler.

Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Som sambeskattet selskab, hæfter selskabet fuldt og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.