

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

**CVR NR. 82 22 64 19**

**Årsrapport for 2015/16**

**(39. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 24/11 2016



dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

**Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning   | 6 |

**Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016**

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9   |
| Resultatopgørelse        | 10    |
| Balance                  | 11-12 |
| Noter                    | 13    |

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Stenlille Hegn og Legepladsudstyr ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

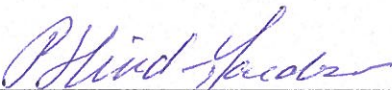
Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

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 17. november 2016

**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 2015 – 30. juni 2016 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 revisorerets 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 17. november 2016

**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 & Ostensfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

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

**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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, 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.

## **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 driftsindtægter- og omkostninger:**

Andre driftsindtægter- og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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. 12.900 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

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

### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

### **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 2015 TIL 30. JUNI 2016**

| Note                            | 2015/16<br>Kr.   | 2014/15<br>Kr.   |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTORESULTAT</b>           | <b>3.207.642</b> | <b>2.836.963</b> |
| 1 Personalemkostninger          | 2.881.508        | 2.636.870        |
| Afskrivninger                   | 127.118          | 138.932          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>           | <b>199.016</b>   | <b>61.161</b>    |
| Finansielle indtægter           | 0                | 2.362            |
| Finansielle omkostninger        | 21.447           | 30.798           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>        | <b>177.569</b>   | <b>32.725</b>    |
| Skat af årets resultat          | 44.594           | 6.862            |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>           | <b>132.975</b>   | <b>25.863</b>    |
| <br><b>RESULTATDISPONERING:</b> |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret       | 200.000          | 0                |
| Overført til næste år           | -67.025          | 25.863           |
| <b>DISPONERET I ALT</b>         | <b>132.975</b>   | <b>25.863</b>    |

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

| Note  | 2015/16<br>Kr.   | 2014/15<br>Kr.   |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger                         | 623.009          | 636.441          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 178.301          | 246.891          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>801.310</b>   | <b>883.332</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <b>801.310</b>   | <b>883.332</b>   |
| Varebeholdninger                            | 436.501          | 422.067          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 670.058          | 415.226          |
| Igangværende arbejder                       | 145.007          | 351.673          |
| Forudbetalte omkostninger                   | 46.284           | 13.172           |
| Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder   | 25.648           | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>886.997</b>   | <b>780.071</b>   |
| Likvide beholdninger                        | 447.563          | 130.279          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <b>1.771.061</b> | <b>1.332.417</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              | <b>2.572.371</b> | <b>2.215.749</b> |

FUNDER & OSTENFELD

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**PASSIVER**

| Note |  | 2015/16<br>Kr.          | 2014/15<br>Kr.          |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| 2    | Selskabskapital                              | 300.000                 | 300.000                 |
| 2    | Andre reserver                               | 130.217                 | 197.242                 |
|      | <b>EGENKAPITAL</b>                           | <b><u>430.217</u></b>   | <b><u>497.242</u></b>   |
|      | Hensættelse til udskudt skat                 | 104.082                 | 100.628                 |
|      | <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>                | <b><u>104.082</u></b>   | <b><u>100.628</u></b>   |
|      | Kreditinstitutter                            | 122.815                 | 151.036                 |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>       | <b><u>122.815</u></b>   | <b><u>151.036</u></b>   |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 827.179                 | 464.614                 |
|      | Anden gæld                                   | 888.078                 | 582.759                 |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 0                       | 419.470                 |
|      | Udbytte                                      | 200.000                 | 0                       |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       | <b><u>1.915.257</u></b> | <b><u>1.466.843</u></b> |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                    | <b><u>2.038.072</u></b> | <b><u>1.617.879</u></b> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              | <b><u>2.572.371</u></b> | <b><u>2.215.749</u></b> |
| 3    | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                         |                         |
| 4    | <b>Eventualforpligtelser</b>                 |                         |                         |



FUNDER & OSTENFELD

NOTER

| Note     |   | 2015/16<br>Kr.              | 2014/15<br>Kr.                                       |
|----------|---|-----------------------------|--|
| <b>0</b> | <b>FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>            |                             |  |
|          | Renteudgifter tilknyttede virksomheder      | 13.242                      | 19.904   |
|          | <b>Indeholdt i finansielle omkostninger</b> | <u><b>13.242</b></u>        | <u><b>19.904</b></u>                                 |
| <b>1</b> | <b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>               |                             |  |
|          | Gager og lønninger                          | 2.616.639                   | 2.387.856  |
|          | Pension                                     | 244.241                     | 232.045  |
|          | Andre omkostninger til social sikring       | 20.628                      | 16.969   |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>          | <u><b>2.881.508</b></u>     | <u><b>2.636.870</b></u>                              |
| <b>2</b> | <b>EGENKAPITAL:</b>                         |                             |  |
|          |   | Selskabs-<br><u>kapital</u> | Andre<br><u>reserver</u> Egenkapital<br><u>i alt</u> |
|          | Saldo pr. 1. juli 2015                      | 300.000                     | 197.242      497.242                                 |
|          | Årets resultat                              | 0                           | 132.975      132.975                                 |
|          | Forslag til udbytte i regnskabsåret         | 0                           | -200.000      -200.000                               |
|          | <b>Saldo pr. 30. juni 2016</b>              | <u><b>300.000</b></u>       | <u><b>130.217</b></u> <u><b>430.217</b></u>          |

Selskabskapitalen består af 300 kapitalandele a kr. 1.000.  
 Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.  
 Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

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