

STENLILLE HEGN OG LEGEPLADSUDSTYR APS
Banevænget 7
4295 Stenlille

CVR NR. 82 22 64 19

Årsrapport for
1. juli 2018 - 30. juni 2019

(42. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/11 2019



Per Hvid-Jacobsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2018 – 30. juni 2019

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 7. november 2019

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 2018 – 30. juni 2019 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 7. november 2019
Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

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 & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændring i regnskabspraksis 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.

Andre driftsindtægter:

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

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.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel 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.

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 gældsmetode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JULI 2018 TIL 30. JUNI 2019**

Note	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
BRUTTORESULTAT	3.009.119	3.162.842
1 Personalemkostninger	2.748.989	2.923.511
Afskrivninger	<u>125.901</u>	<u>118.916</u>
DRIFTSRESULTAT	134.229	120.415
Finansielle indtægter	0	4.063
Finansielle omkostninger	<u>15.563</u>	<u>8.418</u>
RESULTAT FØR SKAT	118.666	116.060
Skat af årets resultat	<u>31.856</u>	<u>33.044</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>86.810</u>	<u>83.016</u>
RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	80.000	80.000
Overført til næste år	<u>6.810</u>	<u>3.016</u>
DISPONERET I ALT	<u>86.810</u>	<u>83.016</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

Note	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
Grunde og bygninger	582.712	596.144
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.859	221.699
Materielle anlægsaktiver	740.571	817.843
ANLÆGSAKTIVER	740.571	817.843
Varebeholdninger	282.234	346.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	602.084	578.640
Igangværende arbejder	0	121.325
Periodeafgrænsningsposter	28.910	23.346
Tilgodehavender	630.994	723.311
Likvide beholdninger	491.917	477.360
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.405.145	1.547.159
AKTIVER	2.145.716	2.365.002

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

Note		2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
2	Selskabskapital	300.000	300.000
2	Frie reserver	226.643	219.833
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	80.000
	EGENKAPITAL	<u>606.643</u>	<u>599.833</u>
	Hensættelse til udskudt skat	104.698	108.526
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>104.698</u>	<u>108.526</u>
	Kreditinstitutter	30.599	62.651
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>30.599</u>	<u>62.651</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	342.578	470.960
	Anden gæld	771.522	734.358
	Forudfaktureret	55.000	100.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	198.992	259.942
	Sambeskatningsbidrag	35.684	28.732
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.403.776</u>	<u>1.593.992</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.434.375</u>	<u>1.656.643</u>
	PASSIVER	<u>2.145.716</u>	<u>2.365.002</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

Note		2018/19 Kr.	2017/18 Kr.		
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:				
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	4.063		
	Indeholdt i finansielle indtægter	0	4.063		
0	FINANSIELLE UDGIFTER:				
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	6.821	0		
	Indeholdt i finansielle udgifter	6.821	0		
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:				
	Gager og lønninger	2.491.660	2.650.768		
	Pension	198.582	214.898		
	Andre omkostninger til social sikring	58.747	57.845		
	Personaleomkostninger i alt	2.748.989	2.923.511		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	7	8		
2	EGENKAPITAL:				
		Selskabs- <u>kapital</u>	Frie <u>reserver</u>	Forslag <u>udbytte</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
	Saldo pr. 1. juli 2018	300.000	219.833	80.000	599.833
	Årets resultat	0	86.810	0	86.810
	Udbetalt udbytte	0	0	-80.000	-80.000
	Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	-80.000	80.000	0
	Saldo pr. 30. juni 2019	300.000	226.643	80.000	606.643

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet løsøre pant i selskabets ejendom på kr. 486.000, samt underpant kr. 153.334 i biler.

Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSE:

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.