

STONE INVEST ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Steen Philip Nørgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

STONE INVEST ApS
Gl Hovedgade 15A
2970 Hørsholm

CVR-nr: 27586112
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

BJ REGNSKAB, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Gallemarksvej 3
4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/12 inkl. ledelsesberetningen for Stone Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 28/11/2012

Direktion

Steen Philip Nørgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i STONE INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STONE INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1 i årets løb og pr. 30. juni 2012 ydet lån til selskabets kapitalejere. Ledelsen kan ifalde ansvar herom.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, 28/11/2012

Bjarne Jørgensen
Registreret revisor
BJ Regnskab, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikker ved indregning eller måling:

Der har ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i regnskabsåret:

Årets resultat udgør kr. -40.661, hvilket ikke er tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.306.575 og en egenkapital på kr. 258.501.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ledelsen har valgt fra klasse C at afgive ledelsesberetning.

Regnskabsgrundlag:

Generelt om 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Af særlige konkurrencemæssige årsager har bestyrelsen valgt at foretage et sammendrag til posten "Bruttofortjeneste" i henhold til ÅRL § 32. Selskabets ledelse anser betingelserne for at anvende § 32 for opfyldt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Ejendomme, herunder ombygninger måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsessummen afskrives linenært over 30 år eller nedskrives til forventet salgssum.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anskaffelser under kr. 12.300, samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Gældsbreve er optaget til den nom. værdi og nedskrives, hvis realisationsværdien er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, herunder reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år og reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

Selskabsskat:

Skat af årets resultat udgiftsføres med 25% dels med skatten af årets skattepligtige indkomst og dels forskydning i udskudt skat.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse betragtes som en finansiell post og medtages ved slutopgørelsen fra skattemyndighederne.

Udskudt skat:

Der er afsat udskudt skat i regnskabet med 25% af forskellen på merværdien mellem den regnskabsmæssige værdi af varedebitorer, reservedelslager, driftsmidler m.v. og den skattemæssige værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		162.558	83.170
Personaleomkostninger	1	-108.457	-60.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-54.787	-52.984
Resultat af ordinær primær drift		-686	-29.814
Andre finansielle indtægter		156.146	115.322
Øvrige finansielle omkostninger		-209.563	-755.926
Ordinært resultat før skat		-54.103	-670.418
Skat af årets resultat	3	13.442	156.802
Årets resultat		-40.661	-513.616
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-40.661	-513.616
I alt		-40.661	-513.616

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		4.474.444	4.488.222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.000	72.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.510.444	4.560.222
Andre værdipapirer og kapitalandele		85.000	85.000
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		115.000	115.000
Anlægsaktiver i alt		4.625.444	4.675.222
Udsudte skatteaktiver		144.873	131.431
Andre tilgodehavender		6.547	6.547
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	1.519.229	1.542.807
Periodeafgrænsningsposter		10.482	10.162
Tilgodehavender i alt		1.681.131	1.690.947
Likvide beholdninger		0	64
Omsætningsaktiver i alt		1.681.131	1.691.011
AKTIVER I ALT		6.306.575	6.366.233

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		126.000	126.000
Overført resultat		132.501	173.162
Egenkapital i alt	6	258.501	299.162
Gæld til realkreditinstitutter		4.923.000	4.923.000
Gæld til banker		611.511	651.727
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.534.511	5.574.727
Gæld til banker		292.209	260.516
Anden gæld		221.354	227.328
Del af periodeafgrænsningsposter		0	4.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		513.563	492.344
Gældsforpligtelser i alt		6.048.074	6.067.071
PASSIVER I ALT		6.306.575	6.366.233

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	108.457	60
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>108.457</u>	<u>60</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Bygninger	13.778	14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.009	39
	<u>54.787</u>	<u>53</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-13.442	-157
	<u>-13.442</u>	<u>-157</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.596.373	180.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	<u>4.596.373</u>	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-108.151	-108.000
Årets afskrivning	-13.778	-36.000

Af- og nedskrivning ultimo	<u>-121.929</u>	<u>-144.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.474.444</u>	<u>36.000</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet i årets løb og pr. 30. juni 2012 har udlånt penge til virksomhedsdeltagere og ledelse i strid med gældende regler.

Lånet er ydet med forretning efter gældende regler.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	126.000	173.162	0	299.162
Årets resultat	0	-40.661	0	-40.661
Egenkapital ultimo	126.000	132.501	0	258.501

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er udstedt ejerpantebreve på kr. 4.923.000 i grunde og bygninger. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er udstedt ejerpantebreve på kr. 1.500.000 i grunde og bygninger samt løsøre pantebrev i selskabets automobil på kr. 300.000.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Steen Philip Nørgaard, Gl. Hovedgaden 15A 3-17, 2970 Hørsholm Kapitalejer

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Steen Philip Nørgaard, Gl. Hovedgaden 15A 3-17, 2970 Hørsholm (kapitalejer)

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 5. dec 2012.