

Stone Invest ApS

Gl. Hovedgade 15A, 3-17

2970 Hørsholm

CVR-nr. 27586112

Årsrapport for 2012/13

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-11-2013

Steen Philip Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Stone Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013 for Stone Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 27-11-2013

Direktion

Steen Philip Nørgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stone Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stone Invest ApS for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013, 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 revisionshandlinger 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. 30-06-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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, den 27-11-2013

BJ Regnskab, Registreret Revisionsanspartselskab

Bjarne Jørgensen
Registreret revisor

Stone Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stone Invest ApS Gl. Hovedgade 15A, 3-17 2970 Hørsholm
CVR-nr.	27586112
Stiftelsesdato	10-02-2004
Regnskabsår	01-07-2012 - 30-06-2013
Direktion	Steen Philip Nørgaard, Direktør
Revisor	BJ Regnskab, Registreret Revisionsanspartselskab Gallemarksvej 3 4700 Næstved CVR-nr.: 32651674

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013 udviser et resultat på kr. 119.350, og selskabets balance pr. 30-06-2013 udviser en balancesum på kr. 6.367.301, og en egenkapital på kr. 377.853.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stone Invest ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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 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 oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervsejendom afskrives over 30 år.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Gældsforpligtelser og andre investeringsgoder måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne

Anvendt regnskabspraksis

provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Stone Invest ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		270.616	157.549
Personaleomkostninger	1	-43.424	-108.457
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.528	-49.778
Driftsresultat		199.664	-686
Finansielle indtægter		161.459	156.146
Finansielle omkostninger		-170.596	-209.563
Resultat før skat		190.527	-54.103
Skat af årets resultat	2	-71.177	13.442
Årets resultat		119.350	-40.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		119.350	-40.661
		119.350	-40.661

Stone Invest ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	4.460.666	4.474.444
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	141.250	36.000
Materielle anlægsaktiver		4.601.916	4.510.444
Andre værdipapirer og kapitalandele		91.547	91.547
Andre tilgodehavender		4.100	30.000
Finansielle anlægsaktiver		95.647	121.547
Anlægsaktiver		4.697.563	4.631.991
Andre tilgodehavender		3.596	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	1.586.094	1.519.230
Periodeafgrænsningsposter		6.352	10.482
Udskudte skatteaktiver		73.696	144.873
Tilgodehavender		1.669.738	1.674.585
Omsætningsaktiver		1.669.738	1.674.585
Aktiver		6.367.301	6.306.576

Stone Invest ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	126.000	126.000
Overført resultat	7	251.853	132.503
Egenkapital		377.853	258.503
Gæld til realkreditinstitutter		4.923.000	4.923.000
Gæld til banker		731.887	655.511
Langfristede gældsforpligtelser	8	5.654.887	5.578.511
Gæld til banker		229.303	248.209
Anden gæld		105.258	221.353
Kortfristede gældsforpligtelser		334.561	469.562
Gældsforpligtelser		5.989.448	6.048.073
Passiver		6.367.301	6.306.576
Ejerskab	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personalemkostninger		
Lønninger	43.424	108.457
	43.424	108.457
2. Skat af årets resultat		
Udskudt skat, primo	144.873	131.431
Udskudt skat, ultimo	-73.696	-144.873
	71.177	-13.442
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.596.373	4.596.373
Kostpris ultimo	4.596.373	4.596.373
Af- og nedskrivninger primo	-121.929	-108.151
Årets afskrivninger	-13.778	-13.778
Af- og nedskrivninger ultimo	-135.707	-121.929
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.460.666	4.474.444
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	180.000	180.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	155.000	0
Afgang i årets løb	-180.000	0
Kostpris ultimo	155.000	180.000
Af- og nedskrivninger primo	0	-108.000
Årets afskrivninger	-13.750	-36.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.750	-144.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	141.250	36.000
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet i årets løb og pr. 30. juni 2013 har udlånt penge til kapitalejeren og ledelsen i strid med gældende regler i selskabsloven § 210, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.		
6. Virksomhedskapital		
Korrektion primo	126.000	126.000
Saldo ultimo	126.000	126.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2012/13	2011/12
7. Overført resultat		
Saldo primo	132.503	173.164
Årets tilgang	119.350	-40.661
Saldo ultimo	251.853	132.503

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.923.000	0	4.923.000
Gæld til banker	731.887	74.000	352.000
	5.654.887	74.000	5.275.000

9. Ejerskab

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

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Forso Danmark har ejerpantebrev på kr. 133.890 i Ford Fiesta 1.25 JW33577.

Nykredit Realkredit har pantebrev på kr. 3.678.000 og Nykredit Bank har ejerpantebrev på kr. 1.000.000 og kr. 500.000 i ejendommen Ussevej 105, 2970 Hørsholm.

Totalkredit har pantebrev på kr. 1.245.000 i ejendommen Gl. Hovedgade 15A, 3. -17, 2970 Hørsholm.

Ud over ovennævnte er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.