

Stone Invest ApS

Gl. Hovedgade 15A, 3. -17

2970 Hørsholm

CVR-nr. 27586112

Årsrapport for 2013/14

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2014

Steen Philip Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 01-07-2013 - 30-06-2014 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 01-07-2013 - 30-06-2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 28-11-2014

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stone Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stone Invest ApS for regnskabsåret 01-07-2013 - 30-06-2014, 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. 30-06-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2013 - 30-06-2014 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 28-11-2014

BJ Regnskab, Registreret Revisionssanpartselskab

Stone Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stone Invest ApS Gl. Hovedgade 15A, 3. -17 2970 Hørsholm
CVR-nr.	27586112
Stiftelsesdato	10-02-2004
Regnskabsår	01-07-2013 - 30-06-2014
Revisor	BJ Regnskab, Registreret Revisionsanpartselskab Gallemarksvej 3 4700 Næstved CVR-nr.: 32651674
Pengeinstitut	Nykredit Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2013 - 30-06-2014 udviser et resultat på kr. 46.003, og selskabets balance pr. 30-06-2014 udviser en balancesum på kr. 6.432.907, og en egenkapital på kr. 423.856.

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 2013/14 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	85%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	23%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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 provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		145.965	270.616
Personaleomkostninger	1	-43.008	-43.424
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.252	-27.528
Driftsresultat		62.705	199.664
Finansielle indtægter	2	157.781	161.459
Finansielle omkostninger	3	-157.788	-170.596
Resultat før skat		62.698	190.527
Skat af årets resultat	4	-16.695	-71.177
Årets resultat		46.003	119.350
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		46.003	119.350
		46.003	119.350

Stone Invest ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	4.435.414	4.460.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	126.250	141.250
Materielle anlægsaktiver		4.561.664	4.601.916
Andre værdipapirer og kapitalandele		85.000	91.547
Deposita		4.100	4.100
Finansielle anlægsaktiver		89.100	95.647
Anlægsaktiver		4.650.764	4.697.563
Andre tilgodehavender		26.755	3.596
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	1.688.232	1.586.094
Periodeafgrænsningsposter		10.155	6.352
Udskudte skatteaktiver		57.001	73.696
Tilgodehavender		1.782.143	1.669.738
Omsætningsaktiver		1.782.143	1.669.738
Aktiver		6.432.907	6.367.301

Stone Invest ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		297.856	251.853
Egenkapital	8	423.856	377.853
Gæld til realkreditinstitutter		4.923.000	4.923.000
Gæld til banker		654.521	731.887
Langfristede gældsforpligtelser	9	5.577.521	5.654.887
Gæld til banker		289.167	229.303
Anden gæld		142.363	105.258
Kortfristede gældsforpligtelser		431.530	334.561
Gældsforpligtelser		6.009.051	5.989.448
Passiver		6.432.907	6.367.301
Ejerskab	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	43.008	43.424
	43.008	43.424
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	157.781	161.459
	157.781	161.459
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	157.787	170.595
	157.787	170.595
4. Skat af årets resultat		
Udskudt skat, primo	73.696	144.873
Udskudt skat, ultimo	-57.001	-73.696
	16.695	71.177
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.596.373	4.596.373
Kostpris ultimo	4.596.373	4.596.373
Af- og nedskrivninger primo	-135.707	-121.929
Årets afskrivninger	-25.252	-13.778
Af- og nedskrivninger ultimo	-160.959	-135.707
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.435.414	4.460.666
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	155.000	180.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	155.000
Afgang i årets løb	0	-180.000
Kostpris ultimo	155.000	155.000
Af- og nedskrivninger primo	-13.750	0
Årets afskrivninger	-15.000	-13.750
Af- og nedskrivninger ultimo	-28.750	-13.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.250	141.250

Noter

2013/14

2012/13

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet i årets løb og pr. 30. juni 2014 har udlånt penge til kapitalejeren og ledelsen i strid med gældende regler i selskabsloven § 210, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 10,2% og der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	126.000	251.853	377.853
Forslag til årets resultatdisponering	0	46.003	46.003
	126.000	297.856	423.856

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.923.000	0	4.923.000
Gæld til banker	654.521	77.214	362.000
	5.577.521	77.214	5.285.000

10. 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

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Nykredit Realkredit har pantebrev på kr. 3.678.000 og Nykredit Bank har ejerantebrev 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.