



**CHRISTENSEN  
KJÆRULFF**

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
STORE KONGENSGADE 68  
POSTBOKS 9015  
1022 KØBENHAVN K


CVR: 15 91 56 41  
TLF: 33 30 15 15  
FAX: 33 13 19 91  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

## **Stenkompagniet ApS**

**København  
CVR nr. 30595424**

**Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *24/05* 2013

  
**Sebastian Böye**  
dirigent



Christensen Kjørulff er medlem af Nexia International  
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

**RGD** RevisorGruppen Danmark



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3 - 4
 <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Noter .....	12

**Selskabets adresse**  
Stenkompaniet ApS  
Rahbeks Allé 9 C, 4. 2  
1749 København V



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Stenkompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 22. maj 2013

**Direktion**

Sebastian Böye



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Stenkompagniet ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenkompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.



## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af yderligere finansiering fra selskabets ejer, hvilket der også er givet tilsagn om, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi anføre, at selskabet ikke løbende har angivet og indbetalt A-skatter og AM- bidrag 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.

København, den 22. maj 2013

CHRISTENSEN KJÆRULFF  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

  
John Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er brolægning m.v.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Selskabet har i året været berørt af den generelle afmatning.

For det kommende år forventes et efter forholdene tilfredsstillende resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenkompagniet ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning om 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 oprindelig 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes efter produktionsprincippet baseret på vurdering af færdiggørelsesgraden. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er af konkurrencemæssige hensyn udeladt med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.300.

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 afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret 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 hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Noter	2012 kr.	2011 kr.
	<u>450.882</u>	<u>777.237</u>
2	560.029	366.136
3	<u>187.207</u>	<u>208.123</u>
	<b>-296.354</b>	<b>202.978</b>
	0	0
	<u>65.453</u>	<u>56.169</u>
	<b>-361.807</b>	<b>146.809</b>
4	<u>-88.631</u>	<u>-66.609</u>
	<b>-273.176</b>	<b>213.418</b>
	0	0
	<u>-273.176</u>	<u>213.418</u>
	<b>-273.176</b>	<b>213.418</b>

**Balance 31. december****AKTIVER**

Noter		2012 kr.	2011 kr.
5	Goodwill.....	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Driftsmidler og inventar.....	233.724	382.131
	<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>233.724</b>	<b>382.131</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>233.724</b>	<b>382.131</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	474.353
	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	135.610	0
	Selskabsskat.....	0	10.000
	Skatteaktiv.....	181.766	93.135
	Andre tilgodehavender.....	13.076	11.534
	<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>330.452</b>	<b>589.022</b>
	<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>330.452</b>	<b>589.022</b>
	<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>564.176</b>	<b>971.153</b>

**Balance 31. december****PASSIVER**

Noter		2012 kr.	2011 kr.
7	<b>Anpartskapital</b> .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8	<b>Overført resultat</b> .....	<u>-538.283</u>	<u>-265.107</u>
	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u><b>-413.283</b></u>	<u><b>-140.107</b></u>
	Kreditinstitutter.....	0	92.723
	Leasingforpligtelse.....	<u>3.526</u>	<u>4.102</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>3.526</u>	<u>96.825</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld.....	90.257	125.000
	Bankgæld.....	510.472	490.099
	Kreditorer.....	266.843	19.628
	Gæld til ledelse.....	0	184.882
	Anden gæld.....	<u>106.361</u>	<u>194.826</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>973.933</u>	<u>1.014.435</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b> .....	<u><b>977.459</b></u>	<u><b>1.111.260</b></u>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u><b>564.176</b></u>	<u><b>971.153</b></u>

1 Usikkerhed om going concern



## Noter

### 1 - Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af yderligere finansiering fra selskabets anpartshaver, hvilket der er givet tilsagn om.

	2012 kr.	2011 kr.
<b>2 - Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	2	2
<b>De samlede personaleomkostninger udgør</b>		
Løn og gager .....	531.863	348.064
Andre udgifter til social sikring .....	28.166	18.072
	<b>560.029</b>	<b>366.136</b>
<b>3 - Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar .....	187.207	208.123
Gevinst ved salg af driftsmidler.....	0	0
	<b>187.207</b>	<b>208.123</b>
<b>4 - Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	-88.631	-66.609
	<b>-88.631</b>	<b>-66.609</b>
<b>5 - Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar.....	178.800	178.800
<b>Kostpris 31. december.....</b>	<b>178.800</b>	<b>178.800</b>
Afskrivninger 1. januar.....	178.800	178.800
Årets afskrivninger .....	0	0
<b>Afskrivninger 31. december .....</b>	<b>178.800</b>	<b>178.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter - fortsat

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>6 - Driftsmidler og inventar</b>		
Kostpris 1. januar.....	1.357.840	1.323.440
Tilgang .....	38.800	34.400
Afgang .....	0	0
<b>Kostpris 31. december.....</b>	<b>1.396.640</b>	<b>1.357.840</b>
Afskrivninger 1. januar.....	975.709	767.586
Årets afskrivninger .....	187.207	208.123
<b>Afskrivninger 31. december .....</b>	<b>1.162.916</b>	<b>975.709</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>233.724</b>	<b>382.131</b>
Heraf leasingaktiver.....	51.200	76.800
<b>7 - Anpartskapital</b>		
Saldo 1. januar.....	125.000	125.000
<b>Saldo 31. december.....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>8 - Overført resultat</b>		
Saldo 1. januar.....	-265.107	-478.525
Overført overkurs.....	0	0
Overført i henhold til resultatdisponering.....	-273.176	213.418
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b>-538.283</b>	<b>-265.107</b>