



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 V
CVR nr. 30595424

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18 / 06 2015

Sebastian Böye

dirigent



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

RGD RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabets adresse

Stenkompagniet ApS
Rahbeks Allé 9 C, 4. 2
1749 København V



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V , 10. juni 2015

Direktion

Sebastian Böye



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stenkompagniet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stenkompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 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 fortsat finansiering fra selskabets kreditorer, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med reglerne herom ikke indberettet fri bil rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er indberettet til SKAT.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 10. juni 2015

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 for tilfredsstillende.

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 2014 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 indværende år kr. 12.600.

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 nettorealisationsværdi.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste.....	1.010.613	801.813
2 Personalemkostninger.....	899.676	359.101
3 Afskrivninger.....	43.675	117.822
Resultat før finansielle poster.....	67.262	324.890
Finansielle indtægter.....	28.502	0
Finansielle omkostninger.....	11.971	82.601
Resultat før skat.....	83.793	242.289
4 Skat af årets resultat.....	24.447	65.231
ÅRETS RESULTAT.....	59.346	177.058
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	59.346	177.058
Disponeret i alt.....	59.346	177.058



Balance 31. december

AKTIVER

Noter		2014 kr.	2013 kr.
5	Goodwill.....	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver.....	0	0
6	Driftsmidler og inventar.....	99.797	117.182
	Materielle anlægsaktiver.....	99.797	117.182
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	99.797	117.182
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	430.437	80.685
	Skatteaktiv.....	92.088	116.535
7	Mellemregning med anpartshaver.....	89.486	0
	Andre tilgodehavender.....	30.381	28.600
	Tilgodehavender.....	642.392	225.820
	Likvide beholdninger.....	82	26
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	642.474	225.846
	AKTIVER I ALT.....	742.271	343.028

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

Noter	2014 kr.	2013 kr.
8 Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
9 Overført resultat	<u>-301.879</u>	<u>-361.225</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-176.879</u>	<u>-236.225</u>
Kreditorer.....	160.273	262.258
Gæld til ledelse.....	0	161.978
Anden gæld.....	<u>758.877</u>	<u>155.017</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>919.150</u>	<u>579.253</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>919.150</u>	<u>579.253</u>
PASSIVER I ALT	<u>742.271</u>	<u>343.028</u>

1 Usikkerhed om going concern



Noter

1 - Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiering fra selskabets kreditorer.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 - Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
De samlede personaleomkostninger udgør		
Løn og gager	887.248	342.141
Andre udgifter til social sikring	12.428	16.960
	<u>899.676</u>	<u>359.101</u>
3 - Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	56.430	66.622
Gevinst ved salg af driftsmidler.....	-12.755	51.200
	<u>43.675</u>	<u>117.822</u>
4 - Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Regulering af udskudt skat	24.447	65.231
	<u>24.447</u>	<u>65.231</u>
5 - Goodwill		
Kostpris 1. januar.....	178.800	178.800
Kostpris 31. december.....	<u>178.800</u>	<u>178.800</u>
Afskrivninger 1. januar.....	178.800	178.800
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>178.800</u>	<u>178.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter - fortsat

	2014	2013
	kr.	kr.
6 - Driftsmidler og inventar		
Kostpris 1. januar.....	1.029.920	1.396.640
Tilgang	43.500	1.280
Afgang	44.559	368.000
Kostpris 31. december.....	1.028.861	1.029.920
Afskrivninger 1. januar.....	912.738	1.162.916
Tilbageførsel afskrivninger ved salg.....	-40.104	-316.800
Årets afskrivninger	56.430	66.622
Afskrivninger 31. december	929.064	912.738
Regnskabsmæssig værdi 31. december	99.797	117.182
Heraf leasingaktiver.....	0	51.200
7 - Mellemregning med anpartshaver		
Saldo 1. januar.....	161.978	0
Hævet/indskud.....	-222.975	161.978
Årets renter.....	-28.489	0
Saldo 31. december	-89.486	161.978
Mellemregningen er opstået, grundet for mange private hævninger.		
Mellemregningen er efter statusdagen udlignet ved lønangivelse.		
8 - Anpartskapital		
Saldo 1. januar.....	125.000	125.000
Saldo 31. december.....	125.000	125.000
9 - Overført resultat		
Saldo 1. januar.....	-361.225	-538.283
Overført i henhold til resultatdisponering.....	59.346	177.058
Saldo 31. december	-301.879	-361.225