

## **Over stok og sten ApS**

Elmevej 46  
4000 Roskilde

CVR-nr. 45540235

## **Årsrapport 2025**

10. april 2025 - 31. december 2025

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 29. april 2026

---

Peter Juul  
*Dirigent*

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Over stok og sten ApS  
Elmevej 46  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 45540235

### Direktion

Peter Juul

### Revisor

inforevision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, Statsautoriseret revisor

---

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -34.273. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -14.273.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 10. april 2025 - 31. december 2025 for Over stok og sten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. april 2025 - 31. december 2025.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. april 2026

**I direktionen**

---

Peter Juul  
Direktør

## Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

### Til direktionen i Over stok og sten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Over stok og sten ApS for regnskabsåret 10. april 2025 - 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 29. april 2026

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 19263096

---

Jesper Tranegaard Berril Andersen  
Statsautoriseret revisor  
mne35841

## Anvendt regnskabspraksis

### Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Regnskabsåret omfatter en periode på 9 måneder. Anvendt regnskabspraksis er som beskrevet nedenfor.

### Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele.

Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen i posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Passiver

#### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

#### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2025</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-14.857</b>
Finansielle omkostninger	2	-29.083
<b>Resultat før skat</b>		<b>-43.940</b>
Skat af årets resultat	3	9.667
<b>Årets resultat</b>		<b>-34.273</b>

## Resultatdisponering

	<u>2025</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:	
Overført til overført resultat	-34.273
<b>Årets resultat</b>	<b>-34.273</b>

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2025</u>
		DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>1.150.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.150.000</u></b>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3	123.451
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>123.451</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>11.125</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>134.576</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.284.576</u></u></b>

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2025</u>
		DKK
Virksomhedskapital		20.000
Overført resultat		-34.273
<b>Egenkapital</b>		<b>-14.273</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000
Selskabsskat	3	113.784
Anden gæld		1.179.065
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.298.849</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.298.849</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.284.576</b>
Eventualforpligtelser	6	

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK	DKK
Indbetalt ved stiftelse	20.000	0	20.000
Overført via resultatdisponeringen		-34.273	-34.273
<b>Egenkapital pr. 31. december 2025</b>	<b>20.000</b>	<b>-34.273</b>	<b>-14.273</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2025</u>
	DKK
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>0</u>

### 2. Finansielle omkostninger

	<u>2025</u>
	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	29.083
<b>I alt</b>	<b><u>29.083</u></b>

### 3. Skat af årets resultat

	<u>Selskabs- skat</u>	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resul- tat</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 10. april 2025	0	0	0	
Skat af årets resultat	113.784	-123.451	0	-9.667
<b>Skyldig pr. 31. december 2025</b>	<b><u>113.784</u></b>	<b><u>-123.451</u></b>	<b><u>0</u></b>	
<b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b>				<b><u>-9.667</u></b>
<b>Som er indregnet således i balancen:</b>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	0	-123.451	0	
Kortfristede gældsforpligtelser	113.784	0		
<b>I alt</b>	<b><u>113.784</u></b>	<b><u>-123.451</u></b>	<b><u>0</u></b>	

## Noter, fortsat

### 4. Finansielle anlægsaktiver

	<b>Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK
Tilgang i året	1.150.000	1.150.000
<b>Kostpris pr. 31. december 2025</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.150.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2025</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.150.000</b>

### 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrapport		Over stok og sten ApS' andel	
			Årets resul- tat	Egenkapi- tal	Årets resul- tatandel	Andel af egenkapi- tal
			DKK	DKK	DKK	DKK
Roskilde Stenhuggeri ApS, Roskilde	100%	125.000	398.256	806.110	398.256	806.110
<b>I alt</b>					<b>398.256</b>	<b>806.110</b>
<b>Der indregnes således:</b>						
Kapitalandele i tilknyttede virksom- heder						1.150.000
<b>I alt</b>						<b>1.150.000</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Over stok og sten ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.