

*Stencil Beton IVS*  
*Kirkegårdsvej 14*  
*Gundsømagle*  
*4000 Roskilde*

*CVR-nummer: 36449845*

*ÅRSRAPPORT*  
*1. december 2014 - 30. september 2015*

*(1. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. februar 2016

Dirigent  
Martin With Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. december 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. december 2014 - 30. september 2015 for Stencil Beton IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

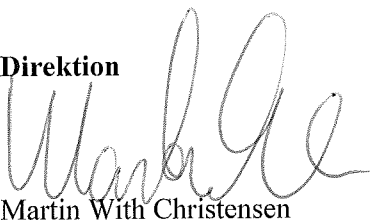
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. december 2014 - 30. september 2015.

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

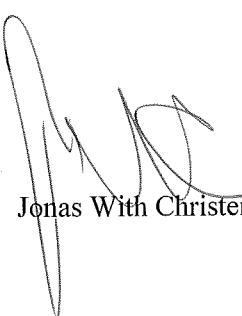
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. februar 2016

**Direktion**



Martin With Christensen



Jonas With Christensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Stencil Beton IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Stencil Beton IVS for perioden 1. december 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Roskilde, den 5. februar 2016

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 34894949



Steen Koch  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Stencil Beton IVS  
Kirkegårdsvej 14  
Gundsømagle  
4000 Roskilde

Telefon: 28 79 69 68  
Hjemmeside: [www.stencil-beton.dk](http://www.stencil-beton.dk)  
E-mail: [info@stencil-beton.dk](mailto:info@stencil-beton.dk)

CVR-nr.: 36 44 98 45

**Direktion**

Martin With Christensen  
Jonas With Christensen

**Revisor**

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
Algade 18  
4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af anlægsgartnervirksomhed med speciale i belægninger af beton mv.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Stencil Beton IVS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdier løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. DECEMBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>9.996</b>
2 Personaleomkostninger.....	31.840-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>21.844-</b>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>21.844-</b>
3 Skat af årets resultat.....	4.805
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>17.039-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat.....	17.039-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>17.039-</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015
Råvarer og hjælpematerialer.....	12.360
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>12.360</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	7.500
Udskudt skatteaktiv .....	4.805
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>12.305</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>26.294</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>50.959</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>50.959</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015  
 PASSIVER

	2015
Virksomhedskapital .....	14.000
Overført resultat.....	17.039-
	<hr/>
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.039-</b>
	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.500
Anden gæld.....	7.827
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	35.671
	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>53.998</b>
	<hr/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>53.998</b>
	<hr/>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>50.959</b>
	<hr/> <hr/>
 5 Nærtstående parter	

## NOTER

2014/15

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt kapitalen. Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af, at der stilles den fornødne kapital til rådighed fra kapitalejere, bank og andre eksterne kreditgivere. Det bedømmes, at dette vil ske og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger.....	30.490
Andre omkostninger til social sikring.....	1.350
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>31.840</b>

**3 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets resultat.....	4.805-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>4.805-</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	14.000	0	14.000
Overført resultat.....	0	17.039-	17.039-
	<b>14.000</b>	<b>17.039-</b>	<b>3.039-</b>

**5 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Martin With Christensen, Kirkegårdsvej 14, Gundsømagle, 4000 Roskilde  
 Jonas With Christensen, Kirkegårdsvej 14, Gundsømagle, 4000 Roskilde