

Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS

Roskildevej 302
2610 Rødovre

CVR-nr. 28330537

Årsrapport 2023/24

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 10. december 2024

Christian Theilgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Resultatdisponering	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS
Roskildevej 302
2610 Rødovre

CVR-nr.: 28330537

Direktion

Mathias Theilgaard Nielsen

Bestyrelse

Christian Theilgaard Nielsen
Henrik Theilgaard Nielsen
Mathias Theilgaard Nielsen
Niels Christian Theilgaard Nielsen

Revisor

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

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor
John Richardt Søbjerg, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 2.744.184 mod DKK 3.056.533 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 12.213.792.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Storkøbenhavns Stenhuggeri 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10. december 2024

I direktionen

Mathias Theilgaard Nielsen
Direktør

I bestyrelsen

Christian Theilgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Henrik Theilgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Mathias Theilgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Niels Christian Theilgaard Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 10. december 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
mne27824

John Richardt Søbjærg
Statsautoriseret revisor
mne35453

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten/andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresserne.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. 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 sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med CTN 2017 Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

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

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		11.945.275	13.911.435
Personaleomkostninger	1	-10.594.395	-10.459.603
Indtjeningsbidrag		1.350.880	3.451.832
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-450.251	-427.739
Andre driftsomkostninger		-27.539	0
Resultat af primær drift		873.090	3.024.093
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	62.195	68.305
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	9	1.976.140	627.172
Finansielle indtægter	3	151.794	140.519
Finansielle omkostninger	4	-86.080	-106.839
Resultat før skat		2.977.139	3.753.250
Skat af årets resultat	5	-232.955	-696.717
Årets resultat		2.744.184	3.056.533

Resultatdisponering

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.000.000
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	85.249	695.477
Overført til overført resultat	158.935	361.056
Årets resultat	2.744.184	3.056.533

Aktiver

	Note	30-06-2024	30-06-2023
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		357.631	459.812
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.927.487	2.141.516
Materielle anlægsaktiver	6	2.285.118	2.601.328
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	638.869	576.674
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.648.083	4.257.093
Kapitalinteresser	9	219.359	1.383.220
Deposita		164.190	160.827
Finansielle anlægsaktiver	7	4.670.501	6.377.814
Anlægsaktiver		6.955.619	8.979.142
Fremstillede varer og handelsvarer		8.401.024	8.461.543
Varebeholdninger		8.401.024	8.461.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.362.492	3.083.705
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.000	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		153.086	599.021
Andre tilgodehavender		0	14.806
Periodeafgrænsningsposter		83.130	1.872
Tilgodehavender		2.624.708	3.699.404
Likvide beholdninger		4.561.711	1.999.419
Omsætningsaktiver		15.587.443	14.160.366
Aktiver i alt		22.543.062	23.139.508

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2024</u>	<u>30-06-2023</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		652.728	3.491.329
Overført resultat		8.061.064	4.978.279
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	2.000.000
Egenkapital		<u>12.213.792</u>	<u>11.469.608</u>
Hensættelser til udskudt skat	5	37.298	5.217
Hensatte forpligtelser		<u>37.298</u>	<u>5.217</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.700.000	7.700.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	200.874	620.019
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>7.900.874</u>	<u>8.320.019</u>
Gæld til kreditinstitutter		38.992	28.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		472.190	1.309.568
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.872	94.532
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	0	0
Anden gæld		1.795.044	1.912.437
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.391.098</u>	<u>3.344.664</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.291.972</u>	<u>11.664.683</u>
Passiver i alt		<u>22.543.062</u>	<u>23.139.508</u>
Eventualforpligtelser	11		
Kontraktlige forpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2022	1.000.000	2.795.852	4.617.223	2.000.000	10.413.075
Udbetalt udbytte			0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponeringen		695.477	361.056	2.000.000	3.056.533
Egenkapital pr. 1. juli 2023	1.000.000	3.491.329	4.978.279	2.000.000	11.469.608
Udbetalt udbytte			0	-2.000.000	-2.000.000
Overført via resultatdisponeringen		85.249	158.935	2.500.000	2.744.184
Overført mellem nettoopskrivning efter den indre værdi metode og overført resultat		-2.923.850	2.923.850		0
Egenkapital pr. 30. juni 2024	1.000.000	652.728	8.061.064	2.500.000	12.213.792

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	9.272.553	9.328.410
Pensioner	947.014	750.255
Andre omkostninger til social sikring	144.024	205.394
Andre personaleomkostninger	230.804	175.544
I alt	<u>10.594.395</u>	<u>10.459.603</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>23</u>	<u>23</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	450.251	427.739
I alt	<u>450.251</u>	<u>427.739</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	101.576	100.649
Andre finansielle indtægter	50.218	39.870
I alt	<u>151.794</u>	<u>140.519</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	86.080	106.839
I alt	<u>86.080</u>	<u>106.839</u>

Noter, fortsat

5. Skat af årets resultat

	Sambeskatningsbidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2023	620.018	5.217		
Betalt vedrørende tidligere år	-620.018			
Skat af årets resultat	200.874	32.081	232.955	696.717
Skyldig pr. 30. juni 2024	200.874	37.298		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			232.955	696.717
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		37.298		
Langfristede gældsforpligtelser	200.874			
I alt	200.874	37.298		

6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2023	788.590	5.261.021	6.049.611	4.715.114
Tilgang i året	0	134.041	134.041	1.602.014
Afgang i året	0	-47.299	-47.299	-267.517
Kostpris pr. 30. juni 2024	788.590	5.347.763	6.136.353	6.049.611
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2023	-328.778	-3.119.505	-3.448.283	-3.288.061
Årets afskrivninger	-102.181	-348.070	-450.251	-427.739
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	47.299	47.299	267.517
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2024	-430.959	-3.420.276	-3.851.235	-3.448.283
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024	357.631	1.927.487	2.285.118	2.601.328
Salgspris, afgang	0	8.000	8.000	60.000
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	8.000	8.000	60.000

Noter, fortsat

7. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Kapitalinteresser	Deposita	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2023	80.000	4.257.093	188.000	160.827	4.685.920	4.680.465
Tilgang i året	0	0	0	3.363	3.363	5.455
Afgang i året	0	-609.010	-62.500	0	-671.510	0
Kostpris pr. 30. juni 2024	80.000	3.648.083	125.500	164.190	4.017.773	4.685.920
Opskrivninger pr. 1. juli 2023	496.674		1.195.220		1.691.894	996.417
Årets opskrivninger	62.195		23.054		85.249	695.477
Modtaget udbytte i året	0		-490.000		-490.000	0
Afgang i året	0		-634.415		-634.415	0
Opskrivninger pr. 30. juni 2024	558.869		93.859		652.728	1.691.894
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024	638.869	3.648.083	219.359	164.190	4.670.501	6.377.814

8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Virksomhedskapital	Ifølge seneste årsrapport		Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS' andel	
			Årets resultat DKK	Egenkapital DKK	Årets resultatandel DKK	Andel af egenkapital DKK
Den Lokale Stenhugger ApS	100%	80.000	62.195	638.689	62.195	638.689
I alt					62.195	638.689

Der indregnes således:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						638.869
I alt						638.869

Noter, fortsat

9. Kapitalinteresser

	Ejerandel	Virksomhedskapital	Ifølge seneste årsrapport		Storkøbenhavns Stenhuggeri ApS' andel	
			Årets resultat	Egenkapital	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
Stenhuggeren Ålborg ApS, Ålborg	50%	126.000	118.452	291.013	59.226	145.507
Århus Ny Stenhuggeri ApS, Århus	50%	125.000	-72.344	147.703	-36.172	73.852
I alt					23.054	219.358
Salgspris					2.650.000	
Regnskabsmæssig værdi, afgang					-696.915	
I alt					1.976.139	219.358
Der indregnes således:						
Kapitalinteresser						219.359
I alt						219.359

10. Langfristede forpligtelser

	30-06-2024	30-06-2023
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.700.000	7.700.000
I alt	7.700.000	7.700.000

Gæld til tilknyttede virksomheder udgøres af et konvertibelt gældsbrief. Lånet skal være afdraget senest 10 år efter låneaftalens indgåelse. Lånet kan fra låntagers side ikke opsiges, hverken helt eller delvist. Långiver kan ikke opsige lånet, medmindre låntager misligholder låneaftalen. I henhold til nærværende gældsbrief tilbagestår tilbagebetalingen af gælden i tilfælde af konkurs frem for øvrige kreditorers krav. Gældsbriefet forrentes årligt med 3% p.a. af selskabets resultat

Noter, fortsat

11. Eventualforpligtelser

Storkøbenhavns Stenhuggeri 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 kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12. Kontraktlige forpligtelser

2023/24

DKK

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som er opsigelige med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør

614.603

Leje- og leasingforpligtelser i alt**614.603**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: abaa98e2-c68a-4577-971c-0d7ed2f1fd52

IP: 213.83.xxx.xxx

2024-12-12 14:24:40 UTC



Christian Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 83f2ee43-1b83-4578-bec2-49bec0a0e1b0

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-12-13 07:23:44 UTC



Mathias Theilgaard Nielsen

Direktør

Serienummer: 623a6d34-4efd-406e-844a-0587b3d4c4ba

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-12-13 07:24:02 UTC



Mathias Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 623a6d34-4efd-406e-844a-0587b3d4c4ba

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-12-13 07:24:02 UTC



Henrik Theilgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5bfd4056-a890-44f6-88b3-b0443628f499

IP: 93.161.xxx.xxx

2024-12-13 17:45:57 UTC



John Richardt Søbjerg

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 70a986b1-9464-4830-8fb8-b43b6517911a

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-12-13 18:00:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: VA101-FVH6W-HK0Y6-IW54-20EKZ-Z0ADQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Kjeldsgaard Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 66196583-a668-4834-9817-ab91cf078cb1

IP: 176.20.xxx.xxx

2024-12-13 19:47:45 UTC



Christian Theilgaard Nielsen

Dirigent

Serienummer: 83f2ee43-1b83-4578-bec2-49bec0a0e1b0

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-12-13 21:19:18 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**