

Stensbjerg A/S

CVR-nr. 31 93 75 82



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25/9 2015

Som dirigent:



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Immaterielle anlægsaktiver	13
Materielle anlægsaktiver	13
Varebeholdninger	13
Igangværende arbejde for fremmed regning	14
Sikkerhedsstillelser	14
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	14

Oplysninger om selskabet

Navn	Stensbjerg A/S
Adresse, postnr., by	Navervej 10, 7430 Ikast
CVR-nr.	31 93 75 82
Stiftet	14. januar 2009
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Hjemmeside	www.stensbjerg-totalbyg.dk
Bestyrelse	Thomas Nielsen, formand Lars Vinther Jensen Christopher Stensbjerg
Direktion	Michael Partsch Hedelund, adm. dir.
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Østergade 21, 7430 Ikast

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med opførsel af kvalitetsboliger og erhvervsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 3.553.194 mod kr. 4.286.349 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.737.157. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er pr. 1. juli 2015 på en ekstraordinær generalforsamling vedtaget en udlodning på 3 mio. kr.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Stensbjerg A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

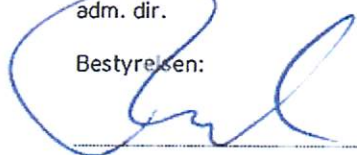
Ikast, den 27. august 2015

Direktionen:



Michael Partsch Hedelund
adm. dir.

Bestyrelsen:



Thomas Nielsen
formand



Lars Vinther Jensen



Christopher Stensbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stensbjerg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stensbjerg A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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.

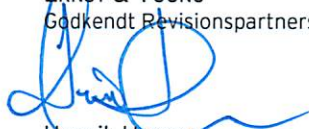
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 27. august 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Henrik Hansen
statsaut. revisor



Tina Østerby Najbjerg
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	14.511.486	15.065.896
2 Personaleomkostninger	-9.403.387	-9.066.710
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-441.031</u>	<u>-298.559</u>
Resultat af primær drift	4.667.068	5.700.627
3 Finansielle indtægter	22.531	19.689
4 Finansielle omkostninger	<u>-31.243</u>	<u>-44.013</u>
Resultat før skat	4.658.356	5.676.303
5 Skat af årets resultat	<u>-1.105.162</u>	<u>-1.389.954</u>
Årets resultat	<u>3.553.194</u>	<u>4.286.349</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	5.000.000
Overført resultat	<u>3.553.194</u>	<u>-713.651</u>
	<u>3.553.194</u>	<u>4.286.349</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	79.240	0
Goodwill	66.585	133.170
6 Immaterielle anlægsaktiver	145.825	133.170
Indretning af lejede lokaler	177.568	88.606
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	562.139	765.566
7 Materielle anlægsaktiver	739.707	854.172
Anlægsaktiver i alt	885.532	987.342
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	249.865	130.000
Varebeholdninger	249.865	130.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.280.778	6.495.274
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.321.068	1.542.356
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.500.000	2.162.581
Andre tilgodehavender	0	112.500
Periodeafgrænsningsposter	193.284	146.587
Tilgodehavender	7.295.130	10.459.298
Likvide beholdninger	2.890.154	786.009
Omsætningsaktiver i alt	10.435.149	11.375.307
Aktiver i alt	11.320.681	12.362.649

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	5.237.157	1.683.963
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
Egenkapital i alt	5.737.157	7.183.963
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	43.573	43.616
Hensatte forpligtelser i alt	43.573	43.616
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.232.178	3.969.846
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.800	0
Skyldig selskabsskat	1.105.205	0
Anden gæld	1.191.768	1.165.224
Kortfristede gældsforpligtelser	5.539.951	5.135.070
Gældsforpligtelser i alt	5.539.951	5.135.070
Passiver i alt	11.320.681	12.362.649

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 1/7 2013	500.000	2.397.614	2.945.000	5.842.614
Betalt udbytte			-2.945.000	-2.945.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-713.651	5.000.000	4.286.349
Egenkapital pr. 1/7 2014	500.000	1.683.963	5.000.000	7.183.963
Betalt udbytte			-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		3.553.194	0	3.553.194
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>500.000</u>	<u>5.237.157</u>	<u>0</u>	<u>5.737.157</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stensbjerg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	Brugstid (år)
Goodwill	7
Software	4

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter software.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede anlægsaktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	7.995.016	7.723.632
Pensioner	991.516	955.514
Andre omkostninger til social sikring	282.686	272.328
Andre personaleomkostninger	134.169	115.236
	<u>9.403.387</u>	<u>9.066.710</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	22.531	19.689
	<u>22.531</u>	<u>19.689</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.243	44.013
	<u>31.243</u>	<u>44.013</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.105.205	1.398.338
Årets regulering af udskudt skat	2.928	-4.374
Ændring af skatteprocent	-2.971	-4.010
	<u>1.105.162</u>	<u>1.389.954</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

(kr.)	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2014	0	466.095	466.095
Tilgang i årets løb	82.685	0	82.685
Kostpris pr. 30/6 2015	82.685	466.095	548.780
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	0	332.925	332.925
Årets afskrivninger	3.445	66.585	70.030
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	3.445	399.510	402.955
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	79.240	66.585	145.825

7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2014	193.086	1.200.043	1.393.129
Tilgang i årets løb	236.620	89.916	326.536
Afgang i årets løb	-252.138	-174.236	-426.374
Kostpris pr. 30/6 2015	177.568	1.115.723	1.293.291
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	104.480	434.477	538.957
Årets afskrivninger	88.606	206.342	294.948
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-193.086	-87.235	-280.321
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	0	553.584	553.584
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	177.568	562.139	739.707

Noter

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 kr.
8. Igangværende arbejde for fremmed regning		
Igangværende arbejder til salgspris	<u>1.321.068</u>	<u>1.542.356</u>
	<u>1.321.068</u>	<u>1.542.356</u>

Igangværende arbejder for fremmed regning klassificeres i balancen som nettotilgodehavender kr. 1.321.068.

9. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2015.

10. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med C S Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 7 stk. varebiler og 1 stk. personbil. Restløbetiden udgør fra 11 til 28 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til 399.001 kr.

Selskabet har en lejeforpligtelse på i alt 964.243 kr. vedrørende uopsigelig huslejekontrakt. Den resterende kontraktperiode omfatter 60 måneder.

Selskabet har udover ovenstående påtaget sig AB92 byggegarantier for 1.428.703 kr.