

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
01.07.2013 - 30.06.2014

Stensbjerg A/S
Munklindevej 10
7441 Bording

CVR nr. 31937582

Indsender:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. september 2014

Dirigent

Lars Søgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 for Stensbjerg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 3. september 2014

Direktion:

Christopher Stensbjerg
Direktør

Bestyrelse:

Christopher Stensbjerg
Direktør

Lars Søgaard
Formand

Allan Stær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Stensbjerg A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Stensbjerg A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 3. september 2014

BEIERHOLM

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn

Statsautoriseret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med håndværker arbejde, handel, service og dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK 4.286.349 mod DKK 2.945.024 for samme periode forrige år. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.183.963.

Virksomheden er set over de seneste 4 år ændret fra at være en traditionel tømrervirksomhed til at blive en totalentreprise virksomhed med egen tegnestue. Det har været muligt at fastholde overskudsgraden under den kraftige vækst i omsætningen de seneste år.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Der er fortsat stigende aktivitet og indtjeningen forventes at være fra uændret til fortsat stigende for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stensbjerg A/S
Munklindevej 10
7441 Bording

Telefon: 9715 7301

CVR-nr.: 31937582
Stiftelsesdato: 14. januar 2009
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Christopher Stensbjerg
Lars Søgaard
Allan Stær

Direktion

Christopher Stensbjerg

Revision

BEIERHOLM
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Rådgiver

Stepto A/S
Lars Søgaard
Chefkonsulent Økonomi, Indehaver
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
3. september 2014 i Støvring

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende område:

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Som konsekvens af nedsættelse af skatteprocenten fra 25% til 22% over en 3-årig periode er skønnet over den forventede udskudt skat blevet ændret i overensstemmelse med de ændrede skattesatser. Den beløbsmæssige effekt af ændringen er indregnet i resultatopgørelsen under skat af årets resultat med den del, som kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, som kan henføres til poster indregnet direkte på egenkapitalen samt en tilsvarende reduktion af udskudt skat. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat på t.DKK 4. Balancesummen er uændret, mens egenkapitalen er forøget med t.DKK 4 som følge af det ændrede skøn.

Generelt om indregning og 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres som værdien af medgåede materialer og direkte løn med fradrag af modtagne forudbetalinger på det enkelte igangværende arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabets skat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	18.051.473	14.101.034
Andre eksterne omkostninger	-2.985.576	-2.674.145
Bruttofortjeneste	15.065.897	11.426.889
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-7.621.960	-6.121.388
Andre omkostninger til social sikring	-1.444.751	-1.200.967
Personaleomkostninger i alt	-9.066.711	-7.322.355
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-298.559	-142.615
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-298.559	-142.615
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	19.689	10.247
Øvrige finansielle omkostninger	-44.013	-43.292
Ordinært resultat før skat	5.676.303	3.928.874
2. Skat af årets resultat	-1.389.954	-983.850
ÅRETS RESULTAT	4.286.349	2.945.024
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.000.000	2.945.000
Overført resultat	-713.651	24
Disponeret i alt	4.286.349	2.945.024

Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	133.170	199.755
Immaterielle anlægsaktiver i alt	133.170	199.755
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	765.566	522.483
Indretning lejede lokaler	88.606	116.191
Materielle anlægsaktiver i alt	854.172	638.674
Anlægsaktiver i alt	987.342	838.429
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	130.000	172.000
Igangværende arbejder	1.542.356	1.199.000
Varebeholdninger i alt	1.672.356	1.371.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.495.275	5.464.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.162.580	974.194
Andre tilgodehavender	112.500	173.500
Periodeafgrænsningsposter	146.587	96.556
Tilgodehavender i alt	8.916.942	6.708.463
Likvide beholdninger	786.009	1.928.356
Likvide beholdninger i alt	786.009	1.928.356
Omsætningsaktiver i alt	11.375.307	10.007.819
AKTIVER I ALT	12.362.649	10.846.248

Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.683.963	2.397.615
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	2.945.000
Egenkapital i alt	7.183.963	5.842.615
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	43.616	52.000
Hensatte forpligtelser i alt	43.616	52.000
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.255.845	4.001.656
Anden gæld	879.225	949.977
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.135.070	4.951.633
 Gældsforpligtelser i alt	5.135.070	4.951.633
 PASSIVER I ALT	12.362.649	10.846.248

- 4. Nærtstående parter
- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Kontraktslige- og eventualforpligtelser
- 7. Ejerforhold

Noter

1. Lønninger

Der har været 23 heltidsansatte i gennemsnit.

	2013/14	2012/13
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.398.338	-973.850
Regulering af udskudt skat	4.374	-10.000
Regulering af udskudt skat, ændring skatteprocent	4.010	0
	-1.389.954	-983.850

	Selskabs kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital pr. 01.07.	500.000	2.397.614	2.945.000	5.842.614
Overført resultat	0	4.286.349	0	4.286.349
Foreslået udbytte	0	-5.000.000	5.000.000	0
Udbetalt udbytte	0	0	-2.945.000	-2.945.000
Egenkapital pr. 30.06.	500.000	1.683.963	5.000.000	7.183.963

Selskabets selskabskapital er opdelt i 1.000 aktier a nominelt kr. 500 eller multipla heraf. Ingen aktier har særlige rettigheder.

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Christopher Stensbjerg, direktør

Transaktioner med nærtstående parter:

Alt samhandel med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed.

Selskabet har afgivet kaution på maks. DKK 750.000 for Stensbjerg Invest ApS' engagement med pengeinstitut.

Noter

6. Kontraktslige- og eventualforpligtelser

Kontraktslige forpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 8 stk. varebiler og 1 stk. personbil. Restløbetid udgør fra 4 til 40 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 631.439.

Selskabet har udover ovenstående påtaget sig AB92 byggegarantier for kr.3.021.401.

Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

7. Ejerforhold

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

Stensbjerg Holding ApS
Munkelindevej 10
7441 Bording