

ÅRSRAPPORT 2012/13

Stensbjerg A/S
Munklindevej 10
7441 Bording

CVR nr. 31937582

Indsender:
Stepro A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 3. oktober 2013

Dirigent
Lars Søgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Selskabsoplysninger	Side	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	11
Balance pr. 30. juni	Side	12
Noter	Side	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 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 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 3. oktober 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 3. oktober 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn

Statsautoriseret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er håndværksarbejde, handel, service og dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 2.945.024 mod DKK 2.511.364 for samme periode forrige år. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.842.615.

Virksomheden er set over de seneste 3 år ændret fra at være en traditionel tømrevirksomhed til at blive 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.

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.

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 og restværdier:

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hensatte forpligtelser

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter. Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stensbjerg A/S
Munklindevej 10
7441 Bording

Telefon: 9715 7301

CVR-nr.: 31937582
Stiftelsesdato: 1. 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. oktober 2013 i Støvring

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Nettoomsætning	14.101.034	13.023.015
Andre eksterne omkostninger	-2.674.145	-2.041.326
Bruttofortjeneste	11.426.889	10.981.689
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-6.121.388	-6.249.200
Andre omkostninger til social sikring	-1.200.967	-1.008.560
Personaleomkostninger i alt	-7.322.355	-7.257.760
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-142.615	-378.356
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-142.615	-378.356
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	10.247	32.453
Øvrige finansielle omkostninger	-43.292	-26.712
Ordinært resultat før skat	3.928.874	3.351.314
Skat af årets resultat	-983.850	-839.950
ÅRETS RESULTAT	2.945.024	2.511.364
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.945.000	1.500.000
Overført resultat	24	1.011.364
Disponeret i alt	2.945.024	2.511.364

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	199.755	266.340
Immaterielle anlægsaktiver i alt	199.755	266.340
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	522.483	794.164
Indretning lejede lokaler	116.191	138.988
Materielle anlægsaktiver i alt	638.674	933.152
Anlægsaktiver i alt	838.429	1.199.492
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	172.000	79.000
Igangværende arbejder	1.199.000	612.919
Varebeholdninger i alt	1.371.000	691.919
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.464.213	5.709.632
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	974.194	21.444
Andre tilgodehavender	173.500	151.500
Periodeafgrænsningsposter	96.556	86.485
Tilgodehavender i alt	6.708.463	5.969.061
Likvide beholdninger	1.928.356	1.101.674
Likvide beholdninger i alt	1.928.356	1.101.674
Omsætningsaktiver i alt	10.007.819	7.762.654
AKTIVER I ALT	10.846.248	8.962.146

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.397.615	2.397.590
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.945.000	1.500.000
Egenkapital i alt	5.842.615	4.397.590
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	52.000	42.000
Hensatte forpligtelser i alt	52.000	42.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.001.656	4.066.505
Anden gæld	949.977	456.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.951.633	4.522.556
Gældsforpligtelser i alt	4.951.633	4.522.556
PASSIVER I ALT	10.846.248	8.962.146
3. Nærtstående parter		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		
6. Ejerforhold		

Noter

1. Lønninger

Der har været 20 heltidsansatte i gennemsnit.

	Selskabs kapital	Reserve opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL					
Egenkapital pr. 01.07.	500.000	0	2.397.590	1.500.000	4.397.590
Overført resultat	0	0	2.945.024	0	2.945.024
Foreslået udbytte	0	0	-2.945.000	2.945.000	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Egenkapital pr. 30.06.	500.000	0	2.397.614	2.945.000	5.842.614

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

3. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Christopher Stensbjerg, direktør

Transaktioner med nærtstående parter:

Alt samhandel med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

4. 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.

5. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 7 stk. varebiler og 1 stk. personbil. Restløbetid udgør fra 12 til 45 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 349.677.

Selskabet har udover ovenstående påtaget sig AB92 byggegarantier for kr. 2.925.334.

6. Ejerforhold

Stensbjerg Holding ApS