

J. Stengel Holding ApS

CVR-nr. 30 83 02 10

Ll. Tvedvej 27

4700 Næstved

Årsrapport 2015

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Dirigent Jørgen Stengel Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Årsrapport 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for J. Stengel Holding ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2016

Direktion:

Jørgen Stengel Hansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i J. Stengel Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for J. Stengel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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 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 givet anledning til forbehold.

Forbehold

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er gået konkurs og der ingen aktiviteter i koncernen, hvorfor det efter vores opfattelse ikke vil være muligt, at servicere selskabets forpligtelser over for kreditinstitutter m.v., hvorfor vi tager forbehold for going concern.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af ovenstående forbehold ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er derfor vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysning

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital, og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet har ikke afholdt generalforsamling, hvor der skulle være redegjort for selskabets økonomiske stilling m.v., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Kongens Lyngby, den 19. august 2015

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds

statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handels- og investeringsvirksomhed, herunder virksomhed som holdingselskab

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 23.489 kr.

Kapitaltab

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven, da hele selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at det vil være muligt, at der kan opnås en aftale med kreditorerne, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Såfremt det ikke sker er det overvejende sandsynligt at selskabet går konkurs.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som påvirker selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte

vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsrapport 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1	0	-5.000
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat af primær drift		0	-5.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	3	0	-2.046.193
Finansielle omkostninger		-23.489	-103.047
Ordinært resultat før skat		-23.489	-2.154.340
Skat af årets resultat	4	0	-131.864
Årets resultat		<u>-23.489</u>	<u>-2.286.104</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-23.489	-2.286.104
		<u>-23.489</u>	<u>-2.286.104</u>

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Likvide beholdninger		21	0
Omsætningsaktiver i alt		21	0
Aktiver i alt		21	0
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.460.119	-2.436.630
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	-2.335.119	-2.311.630
Gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	2.034.687
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	2.034.687
Gæld til kreditinstitutter		1.938.177	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.155	29.155
Mellemregning indehaver		202.360	82.339
Anden gæld		165.449	165.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.335.140	276.943
Gældsforpligtelser i alt		2.335.140	2.311.630
Passiver i alt		21	0

Årsrapport 1. januar – 31. december

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Der henvises til ledelsesberetningen.

2 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansat personale i perioden

0

Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige resultat

0

3 Egenkapital

	1/1/2015	Udbetalt udbytte	Resultat disponering	31/12/2015
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-2.436.630	0	-23.489	-2.460.119
Foreslået udbytte	0	0	0	0
	<u>-2.311.630</u>	<u>0</u>	<u>-23.489</u>	<u>-2.335.119</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der stillet pant i selskabets kapitalandele i associerede virksomheder, der er gået konkurs.