

Stenteq Marine ApS

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen

den 7. maj 2014

Niels Lyng Pedersen

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 31 85 90 42

## **Indhold**

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Erklæringer**

### **Ledelseserklæring**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Stenteq Marine ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

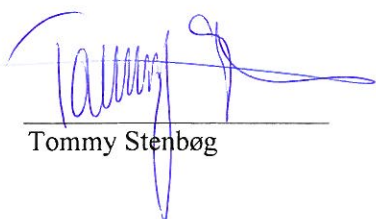
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 23. april 2014

Direktion:



Tommy Stenbøg

## Erklæringer

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### Til den daglige ledelse i Stenteq Marine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenteq Marine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 23. april 2014

**Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lyng Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Stenteq Marine ApS  
Smedetoften 9  
3600 Frederikssund

CVR nr.:	31 85 90 42
Stiftet:	23. december 2008
Hjemstedskommune:	Frederikssund
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2013

### **Direktion**

Tommy Stenbøg

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er handel og service af både og bådmotorer m.m.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 59.484 kr., hvilket er tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenteq Marine ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten 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

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt 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 ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3 år
----------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stenteq Holding ApS.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,50%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		510.189	274
Personaleomkostninger	1	-399.043	-354
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-30.129	-14
<b>Resultat af primær drift</b>		81.017	-94
Finansielle indtægter	2	858	1
<b>Ordinært resultat før skat</b>		81.875	-93
Skat af årets resultat	3	-22.391	22
<b>Årets resultat</b>		59.484	-71

### Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	59.484
Fordelt i alt	59.484

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar	4	20.810	51
		<u>20.810</u>	<u>51</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		36.000	36
		<u>36.000</u>	<u>36</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>56.810</u>	<u>87</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		106.240	147
		<u>106.240</u>	<u>147</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		3.448	22
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.637	6
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.947	4
Andre tilgodehavender		20.178	25
Periodeafgrænsningsposter		3.480	3
		<u>36.690</u>	<u>60</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>178.966</u>	<u>41</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>321.896</u>	<u>248</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>378.706</u>	<u>335</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		41.926	-18
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>166.926</u>	<u>107</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Forudbetalinger fra kunder		0	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.022	49
Selskabsskat		4.046	0
Anden gæld		131.712	164
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>211.780</u>	<u>228</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>378.706</u>	<u>335</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	363.006	348
Pensioner	22.472	0
Omkostninger til social sikring	13.565	6
<b>Personalemkostninger</b>	<u>399.043</u>	<u>354</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	412	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	446	1
<b>Finansielle indtægter</b>	<u>858</u>	<u>1</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.046	0
Årets regulering af udskudt skat	18.345	-22
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>22.391</u>	<u>-22</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	101.567
Kostpris 31. december 2013	<u>101.567</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	50.628
Årets afskrivninger	<u>30.129</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>80.757</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u><u>20.810</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. januar 2013	125.000	-17.558	0	107.442
Årets resultat		59.484		59.484
<b>Saldo 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>41.926</b>	<b>0</b>	<b>166.926</b>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Noter**

#### **6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

##### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden i 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 72 tkr.

##### **Sambeskatning**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

#### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger.