

Stenteq Marine ApS

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingenden 2. juni 2015Tommy Stenbøg
Tommy Stenbøg

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 2014	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 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 29. maj 2015

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 2014 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 29. maj 2015
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 2014

Direktion

Tommy Stenbøg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 89.155 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 2014 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 salgskomkostninger 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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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.

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

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 23,5%.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
			tkr.
Bruttofortjeneste		832.573	509
Personaleomkostninger	1	-682.593	-399
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-30.215	-30
Resultat af primær drift		119.765	80
Finansielle indtægter	2	1.211	1
Finansielle omkostninger	3	-396	0
Ordinært resultat før skat		120.580	81
Skat af årets resultat	4	-31.425	-22
Årets resultat		89.155	59

Forslag til resultatfordeling

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	27.914
Afsat udbytte	60.000
Overført til næste år	1.241
Disponeret i alt	89.155

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2014	2013
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver	5		
Driftsmateriel og inventar		59.941	21
		<u>59.941</u>	<u>21</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		36.000	36
		<u>36.000</u>	<u>36</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>95.941</u>	<u>57</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		69.666	106
		<u>69.666</u>	<u>106</u>
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		4.284	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.261	4
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.438	6
Andre tilgodehavender		0	20
Periodeafgrænsningsposter		0	3
		<u>33.983</u>	<u>36</u>
Likvide beholdninger		<u>473.165</u>	<u>179</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>576.814</u>	<u>321</u>
AKTIVER I ALT		<u>672.755</u>	<u>378</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2014	2013
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		43.167	42
Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	0
Egenkapital i alt	6	<u>228.167</u>	<u>167</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.869	76
Selskabsskat		32.261	4
Anden gæld		161.458	131
Gældsforpligtelser i alt		<u>444.588</u>	<u>211</u>
PASSIVER I ALT		<u>672.755</u>	<u>378</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	637.805	363
Pensioner	21.840	22
Omkostninger til social sikring	<u>22.948</u>	<u>14</u>
Personaleomkostninger	<u><u>682.593</u></u>	<u><u>399</u></u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	100	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.111</u>	<u>1</u>
Finansielle indtægter	<u><u>1.211</u></u>	<u><u>1</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>396</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>396</u></u>	<u><u>0</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	32.261	4
Årets regulering af udskudt skat	<u>-836</u>	<u>18</u>
Skat af årets resultat	<u><u>31.425</u></u>	<u><u>22</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	101.567
Tilgang i årets løb	<u>69.346</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>170.913</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	80.757
Årets afskrivninger	<u>30.215</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>110.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>59.941</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. januar 2014	125.000	41.926	0	166.926
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		-27.914	27.914	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte			-27.914	-27.914
Årets resultat		89.155		89.155
Foreslået udbytte for året		-60.000	60.000	0
Saldo 31. december 2014	<u>125.000</u>	<u>43.167</u>	<u>60.000</u>	<u>228.167</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Operationel leasing

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

Restløbetiden i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 36 tkr.

Sambeskatning

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.