

# Steinholm Trading ApS

c/o Kristian j. Steinholm, Møllesvinget 16, 6100 Haderslev,

CVR-nr. 35 41 13 13



## Årsrapport

for perioden 6. august - 31. december 2013

(5 måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2014

Som dirigent:

.....  
Kristian J. Steinholm



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Beretning	1
<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	10
Personaleomkostninger	11
Finansielle omkostninger	11
Materielle anlægsaktiver	11
Aktiekapital	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	12

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og distribution.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. -203.558 og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. -123.558.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. august - 31. december 2013 for Steinholm Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 6. august - 31. december 2013.

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

Selskabet vil på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2014 fravælge revision gældende fra regnskabsåret 2014. Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 31. maj 2014

Direktionen:

.....  
Kristian J. Steinholm

Bestyrelsen:

.....  
Kristian J. Steinholm  
formand

### Til aktionærerne i Steinholt Trading ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steinholt Trading ApS for regnskabsåret 6. august - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores 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 6. august - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering at egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

#### 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.

Aarhus, den 31. maj 2014



Building a better  
working world

**Ernst & Young**  
**Godkendt Revisionspartnerselskab**

Holger Simonsen  
statsautoriseret revisor

## Resultatopgørelse for 6. august - 31. december

Note	2013 5 mdr. kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-62.366</b>
3 Personaleomkostninger	92.559
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>21.305</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-176.230</b>
4 Finansielle omkostninger	<u>27.328</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-203.558</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-203.558</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	<u>-203.558</u>
	<b><u>-203.558</u></b>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2013 kr.
<b>Aktiver</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>246.465</u>
5 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>246.465</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>246.465</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>4.873</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>4.873</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.273
Periodeafgrænsningsposter	14.664
Andre tilgodehavender	<u>14.572</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>134.859</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>66.664</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>206.396</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>452.861</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2013 kr.
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
6 Aktiekapital	80.000
Overført resultat	<u>-203.558</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-123.558</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til banker	<u>161.023</u>
7 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u><b>161.023</b></u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	41.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.895
Gæld til tilknyttede virksomheder	203.445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	88.899
Anden gæld	<u>30.332</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u><b>415.396</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>576.419</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u><b>452.861</b></u></u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 6/8 2013	80.000	0	80.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-203.558</u>	<u>-203.558</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2013</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-203.558</u></b>	<b><u>-123.558</u></b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

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

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

### Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## 2. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2013. Det er ledelsens vurdering at egenkapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Ledelsen har tilkendegivet, at gælden til selskabsdeltagere og ledelsen samt gælden til tilknyttede virksomheder vil blive opretholdt i de kommende 12 måneder.

Endvidere træder de tilknyttede virksomheder samt selskabsdeltagere og ledelsen tilbage med deres tilgodehavender til fordel for øvrige kreditorer i selskabet.

## Noter

### 3. Personalemkostninger

Personalemkostninger er opgjort således:

Lønninger	89.730
Andre omkostninger til social sikring	810
Andre personalemkostninger	<u>2.019</u>
	<u><u>92.559</u></u>

### 4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.775
Andre finansielle omkostninger	<u>24.553</u>
	<u><u>27.328</u></u>

### 5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)

#### Kostpris

Tilgang i årets løb	<u>267.770</u>
Kostpris pr. 31/12 2013	<u>267.770</u>

#### Af- og nedskrivninger

Årets afskrivninger	<u>21.305</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	<u>21.305</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>          </u>
	<u><u>246.465</u></u>

### 6. Aktiekapital

Selskabet aktiekapital har uændret været kr. 80.000 det seneste år.

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

#### 8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banken, er der stillet pant i virksomhedens driftsmidler for en værdi af kr. 209.125. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør kr. 187.889.

#### 9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Steinholm Invest ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 10. Nærtstående parter

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Navn	Bopæl/Hjemsted
Steinholm Invest ApS	Danmark

