

# Steinholm Trading ApS

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

CVR-nr. 35 41 13 13



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2015

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	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Materielle anlægsaktiver	12
Aktiekapital	12
Langfristede gældsforpligtelser	13
Sikkerhedsstillelser	14
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	14
Nærtstående parter	14

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og distribution.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -53.373 mod kr. -203.558 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -176.930.

Årest driftsresultat er ikke tilfredsstillende. Ledelsen har implementeret initiativer, som sikrer positive driftsresultater for det kommende finansår.

Selskabets egenkapital vil blive reetableret ved positive driftsresultater.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Steinholm Trading ApS.

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

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

Selskabet vil på den ordinære generalforsamling den 26. maj 2015 fravælge revision gældende fra regnskabsåret 2015. Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 26. maj 2015

Direktionen:

.....  
Kristian J. Steinholm

### Til kapitalejerne i Steinholm Trading ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steinholm Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 anparts kapital. 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.

Vejle, den 26. maj 2015

**ERNST & YOUNG**

Godkendt Revisionspartnerselskab

Holger Simonsen



fortsat - Den uafhængige revisors erklæringer

statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 12 mdr. kr.	2013 5 mdr. kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>174.155</b>	<b>-62.366</b>
3 Personaleomkostninger	-149.564	-92.559
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-47.018</u>	<u>-21.305</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-22.427</b>	<b>-176.230</b>
4 Finansielle indtægter	2.182	0
5 Finansielle omkostninger	<u>-33.128</u>	<u>-27.328</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-53.373</b>	<b>-203.558</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-53.373</u></b>	<b><u>-203.558</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-53.373</u>	<u>-203.558</u>
	<b><u>-53.373</u></b>	<b><u>-203.558</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>136.647</u>	<u>246.465</u>
6 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>136.647</u>	<u>246.465</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>136.647</u>	<u>246.465</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>154.670</u>	<u>4.873</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>154.670</u>	<u>4.873</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.449	104.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	111.287	1.273
Andre tilgodehavender	80.294	14.572
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.894</u>	<u>14.664</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>496.924</u>	<u>134.859</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>176.221</u>	<u>66.664</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>827.815</u>	<u>206.396</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>964.462</u>	<u>452.861</u>

## Balance pr. 31. december

Note	31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Aktiekapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-256.930</u>	<u>-203.557</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-176.930</u></b>	<b><u>-123.557</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til banker	<u>125.546</u>	<u>161.023</u>
8 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>125.546</u></b>	<b><u>161.023</u></b>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	38.651	41.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser	507.904	50.894
Gæld til tilknyttede virksomheder	322.280	203.445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	137.559	88.899
Anden gæld	<u>9.452</u>	<u>30.332</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.015.846</u></b>	<b><u>415.395</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.141.392</u></b>	<b><u>576.418</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>964.462</u></b>	<b><u>452.861</u></b>

## Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	80.000	-203.557	-123.557
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-53.373</u>	<u>-53.373</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-256.930</u></b>	<b><u>-176.930</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.

#### Bruttoresultat

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

#### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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).

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 2014. 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

## Noter

### 3. Personalemkostninger

Personalemkostninger er opgjort således:

Lønninger	134.106	89.730
Andre omkostninger til social sikring	3.504	810
Andre personalemkostninger	<u>11.954</u>	<u>2.019</u>
	<u><b>149.564</b></u>	<u><b>92.559</b></u>

### 4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

	<u>2.182</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.182</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

Renteomkostninger i øvrigt	17.281	2.775
Valutakursreguleringer	8.245	2.177
Andre finansielle omkostninger	3.164	696
	<u>4.438</u>	<u>21.680</u>
	<u><b>33.128</b></u>	<u><b>27.328</b></u>

### 6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)

#### Kostpris

Saldo pr. 1/1 2014	267.770
Afgang i årets løb	<u>-62.800</u>
<b>Kostpris pr. 31/12 2014</b>	<u><b>204.970</b></u>

#### Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 1/1 2014	21.305
Årets afskrivninger	<u>47.018</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014</b>	<u><b>68.323</b></u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014

**136.647**

Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar

**7. Aktiekapital**

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 80.000 de seneste 2 år.

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

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

### 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banken, er der stillet pant i virksomhedens driftsmidler for en værdi af kr. 136.647. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør kr. 136.647.

### 10. 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.

### 11. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Steinholm Invest ApS	Danmark