

STEPHANIE ART APS

ÅRSRAPPORT

2012

(Opstillet uden revision eller review)

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. april 2013**

Ole Ballermann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Assistanceerklæring.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Stephanie Art ApS Gammel Høvej 21 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 62 70 73 13
	Stiftet: 1. oktober 1980
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Ballermann
Pengeinstitut	Nørresundby Bank Torvet 4 9400 Nørresundby
Advokat	Hovmøller & Thorup Standvejen 4, 1. 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen anser fortsat at betingelserne for at unklade revision er opfyldt.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Stephanie Art ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 5. april 2013

Direktion

Ole Ballermann

ASSISTANCEERKLÆRING

Til anpartshaveren i Stephanie Art ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2012 for Stephanie Art ApS og resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2012. Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet, og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den 5. april 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af forlagsvirksomhed samt handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære driftsresultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets indtjening har igennem flere år været negativ, hvilket har reduceret egenkapitalen væsentligt. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der sker en markant forbedring af den fremtidige indtjening. Der er væsentlig usikkerhed om denne forbedring kan opnås, og derfor væsentlig usikkerhed om selskabet kan fortsætte sine aktiviteter.

Selskabets varebeholdninger er i et væsentligt omfang indregnet og målt med udgangspunkt i ledelsens skøn over nettorealiseringsværdi og ukuransnedskrivninger. Selskabets aktivitet har været vigende igennem de seneste år, hvilket medfører en forøget usikkerhed på værdien af de samlede varebeholdninger.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stephanie Art ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Der er foretaget opskrivning på ejendommen pr. 31. december 2012 til forventet handelspris.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTOTAB		-185.289	-84.005
Personaleomkostninger.....	1	-56.692	-111.659
Af- og nedskrivninger.....		-47.101	50.625
DRIFTSRESULTAT		-289.082	-145.039
Andre finansielle indtægter.....		0	11.227
Andre finansielle omkostninger.....		-178.457	-159.935
RESULTAT FØR SKAT		-467.539	-293.747
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-467.539	-293.747
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-467.539	-293.747
I ALT		-467.539	-293.747

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger.....		2.400.000	1.970.734
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	2.890
Materielle anlægsaktiver.....	2	2.400.000	1.973.624
ANLÆGSAKTIVER.....		2.400.000	1.973.624
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		400.000	200.000
Varebeholdninger.....		400.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		22.101	173.514
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	3	0	5.937
Tilgodehavender.....		22.101	179.451
Likvider.....		45	266
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		422.146	379.717
AKTIVER.....		2.822.146	2.353.341
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		1.591.474	1.125.786
Overført overskud.....		-1.706.045	-1.238.506
EGENKAPITAL.....	4	10.429	12.280
Gæld til realkreditinstitutter.....		752.714	791.341
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	752.714	791.341
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	37.898	36.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.843.577	1.362.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		36.292	48.462
Anden gæld.....		141.236	102.375
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.059.003	1.549.720
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		2.811.717	2.341.061
PASSIVER.....		2.822.146	2.353.341
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6		
Usikkerhed ved going concern.....	7		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	30.000	52.000	
Pensioner.....	0	186	
Omkostninger til social sikring.....	0	113	
Andre personaleomkostninger.....	26.692	59.360	
	56.692	111.659	

Materielle anlægsaktiver

2

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012.....	1.125.336	781.752
Kostpris 31. december 2012.....	1.125.336	781.752
Opskrivninger 1. januar 2012.....	1.125.786	0
Årets opskrivninger	465.688	0
Opskrivninger 31. december 2012.....	1.591.474	0
Afskrivninger 1. januar 2012.....	280.388	778.862
Årets afskrivninger	36.422	2.890
Afskrivninger 31. december 2012.....	316.810	781.752
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2012.....	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	2.400.000	0

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

3

Der har været et tilgodehavende hos direktionen, som er indfriet i årets løb. Lånet forrentes med 1 %.

Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	125.000	1.125.786	-1.238.506	12.280
Forslag til årets resultatdisponering.....		465.688	-467.539	-1.851
Egenkapital 31. december 2012.....	125.000	1.591.474	-1.706.045	10.429

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter...	827.341	790.612	37.898	588.182	
	827.341	790.612	37.898	588.182	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					6
<p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 791 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 2.400 tkr.</p>					
Usikkerhed ved going concern					7
<p>Selskabets indtjening har igennem flere år været negativ, hvilket har reduceret egenkapitalen væsentligt. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der sker en markant forbedring af den fremtidige indtjening. Der er væsentlig usikkerhed om denne forbedring kan opnås, og der er således væsentlig usikkerhed om selskabet kan fortsætte sine aktiviteter.</p>					
<p>Selskabets varebeholdninger er i et væsentligt omfang indregnet og målt med udgangspunkt i ledelsens skøn over nettorealiseringsværdi og ukuransnedskrivninger. Selskabets aktivitet har været vigende igennem de seneste år, hvilket medfører en forøget usikkerhed på værdien af de samlede varebeholdninger.</p>					