

**Stofberg Invest ApS**

**CVR-nr. 32357725**

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10.10.2013.

**Dirigent**

---

Navn: John Stofberg

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Stofberg Invest ApS  
Skovparken 2  
2990 Nivå

CVR-nr.: 32357725

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Telefon: 49 13 87 80

### **Direktion**

John Stofberg

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Stofberg Invest 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 10.10.2013

### **Direktion**

John Stofberg

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Stofberg Invest ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stofberg Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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 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 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10.10.2013

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmose Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet omfatter udlejning af ejendommen Agernvej 3 i Kvistgård.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har realiseret et overskud på 119 t.kr. imod 110 t.kr. sidste år. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager 469 t.kr. pr. 30. juni 2013.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabets poster.

### **Usædvanlige forhold**

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af udlejning og indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og tab ved salg af materielle og anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt evt. tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger på bygninger over 50 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Nettoomsætning		391.258	388
Andre eksterne omkostninger		<u>(105.886)</u>	<u>(85)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>285.372</b>	<b>303</b>
Af- og nedskrivninger		<u>(12.000)</u>	<u>(12)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>273.372</b>	<b>291</b>
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(135.002)</u>	<u>(144)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>138.370</b>	<b>147</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(19.136)</u>	<u>(37)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>119.234</u></b>	<b><u>110</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>119.234</u>	<u>110</u>
		<b><u>119.234</u></b>	<b><u>110</u></b>

**Balance pr. 30.06.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.495.800	3.508
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>3.495.800</u>	<u>3.508</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>3.495.800</u>	<u>3.508</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>202.576</u>	<u>235</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>202.576</u>	<u>235</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>3.698.376</u></u>	<u><u>3.743</u></u>

**Balance pr. 30.06.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		343.542	224
<b>Egenkapital</b>		<b><u>468.542</u></b>	<b><u>349</u></b>
Udskudt skat	5	113.348	97
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>113.348</u></b>	<b><u>97</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.600.000	2.800
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>2.600.000</u></b>	<b><u>2.800</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.125	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.000	200
Skyldig selskabsskat		2.516	5
Anden gæld		294.845	292
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>516.486</u></b>	<b><u>497</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.116.486</u></b>	<b><u>3.297</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.698.376</u></b>	<b><u>3.743</u></b>
Ejerforhold	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	224.308	349.308
Årets resultat	0	119.234	119.234
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>343.542</b>	<b>468.542</b>

## Noter

### 1. Andre finansielle omkostninger

I regnskabsposten indgår finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder med 135 t.kr.

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	2.516	5
Ændring af udskudt skat	<u>16.620</u>	<u>32</u>
	<u><b>19.136</b></u>	<u><b>37</b></u>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u> kr.
Kostpris primo	3.541.800
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>3.541.800</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(34.000)
Årets afskrivninger	<u>(12.000)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(46.000)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>3.495.800</b></u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominel værdi</u> kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	<u>125</u>	1.000,00	<u>125.000</u>
	<u><b>125</b></u>		<u><b>125.000</b></u>

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	<u>113.348</u>	<u>97</u>
	<u><b>113.348</b></u>	<u><b>97</b></u>

### 6. Langfristede gældsforpligtelser

Af lånet forfalder 1,6 mio.kr. efter 5 år.

## Noter

### 7. Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af Stofberg Holding ApS.