

Stoppestedet Sølvgade ApS

CVR-nr. 35 52 17 55

Årsrapport

28. oktober 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ¹⁰/₁₆ 2015.



Katerina Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 28. oktober 2013 - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. oktober 2013 - 31. december 2014 for Stoppestedet Sølvgade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2013 - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. maj 2015

Direktion



Katrine Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Stoppestedet Sølvgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stoppestedet Sølvgade ApS for regnskabsåret 28. oktober 2013 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 27. maj 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Tommy H. Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stoppestedet Sølvgade ApS
Sølvgade 16
7400 Herning

CVR-nr.: 35 52 17 55
Stiftet: 28. oktober 2013
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 28. oktober - 31. december

Direktion

Katarina Vestergaard

Revisor

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej Nord 15
7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og service, herunder kiosk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.068 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -23 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stoppestedet Sølvgade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	28/10 2013 - 31/12 2014
Bruttofortjeneste	1.068.485
1 Personaleomkostninger	-999.297
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-75.846
Driftsresultat	-6.658
Andre finansielle indtægter	48
Øvrige finansielle omkostninger	-21.888
Resultat før skat	-28.498
2 Skat af årets resultat	5.525
Årets resultat	-22.973
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-22.973
Disponeret i alt	-22.973

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>28/10 2013</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	115.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>115.000</u>	<u>0</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.135	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>136.135</u>	<u>0</u>
Deposita	75.458	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.458</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>326.593</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	192.648	0
Varebeholdninger i alt	<u>192.648</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.068	0
Udskudte skatteaktiver	5.525	0
Tilgodehavender i alt	<u>58.593</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	23.763	80.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>275.004</u>	<u>80.000</u>
Aktiver i alt	<u>601.597</u>	<u>80.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>28/10 2013</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-22.973	0
Egenkapital i alt	<u>57.027</u>	<u>80.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	123.550	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.694	0
Anden gæld	322.326	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>544.570</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>544.570</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>601.597</u>	<u>80.000</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	28/10 2013 - 31/12 2014
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	956.775
Andre omkostninger til social sikring	21.070
Personalemkostninger i øvrigt	21.452
	<u>999.297</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-5.525
	<u>-5.525</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Tilgang	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>150.000</u>
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>115.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang	176.981
Kostpris 31. december 2014	176.981
Årets afskrivninger	40.846
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	40.846
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	136.135

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 28. oktober 2013	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	80.000	80.000

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	<u>-22.973</u>	<u>0</u>
	-22.973	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 124 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	193 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	53 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den årlige leje udgør 220 t.kr.