
Stenboden Skjern A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 33 04 17 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 27/12 2012



Peter Skovhus
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Stenboden Skjern A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 27. december 2012


Direktion

Peter Skovhus

Bestyrelse


Maj-Britt Skovhus
formand


John Bent Pedersen


Peter Skovhus


Merete Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Stenboden Skjern A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenboden Skjern A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har i regnskabsåret haft et betydeligt negativt resultat, og selskabet har pr. 30. juni 2012 en betydelig negativ egenkapital. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med selskabets bankforbindelse om fremtidig finansiering uden, at der p.t. er opnået tilsagn herom.

Årsregnskabet er aflagt under en forudsætning om fortsat drift, hvilket vi på det foreliggende grundlag tager forbehold for. I tilfælde af manglende opnåelse af finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse vil der være usikkerhed om selskabets fortsatte drift, og et tvangs salg af selskabets aktiver kan medføre et betydeligt nedskrivningsbehov, hvilket ikke fremgår af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har ved vor revision konstateret, at selskabet ikke har foretaget rettidig afregning af selskabets momstilsvar, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 27. december 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Hindø

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenboden Skjern A/S
Halkjærvej 20A
9200 Ålborg SV

Telefon: 97 35 17 22

CVR-nr.: 33 04 17 56

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 24. juni 2010

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Bestyrelse

Maj-Britt Skovhus, formand
John Bent Pedersen
Peter Skovhus
Merete Pedersen

Direktion

Peter Skovhus

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af perler og hobbyartikler i øvrigt til ind- og udland.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 3.231.462, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.230.484.

Resultatet betegnes som utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har i regnskabsåret haft et betydeligt negativt resultat, og selskabet har pr. 30. juni 2012 en betydelig negativ egenkapital.

Det er af afgørende betydning for selskabets evne til at overleve og for selskabets kapitalberedskab, at der opnås accept om fremtidig finansiering, og at selskabets indtjeningsevne forbedres i de kommende år.

Ledelsen har ført forhandlinger med selskabets bankforbindelse om fremtidig finansiering uden at der p.t. er opnået tilsagn herom.

Idet ledelsen forventer, at der opnås tilsagn om fremtidig finansiering fra selskabets bankforbindelse og med baggrund i de af ledelsen udarbejdede budgetter, der viser, at selskabets indtjeningsevne kan forbedres, er årsregnskabet aflagt under en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt der ikke opnås finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse vil der være usikkerhed om selskabets fortsatte drift, og et tvangssalg af selskabets aktiver kan medføre et betydeligt nedskrivningsbehov.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab		-412.173	-66.451
Personaleomkostninger	1	-1.616.370	-2.107.544
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-96.984	-52.054
Resultat før finansielle poster		-2.125.527	-2.226.049
Finansielle indtægter		1.070	15.329
Finansielle omkostninger	3	-435.005	-481.812
Resultat før skat		-2.559.462	-2.692.532
Skat af årets resultat	4	-672.000	672.000
Årets resultat		-3.231.462	-2.020.532

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-3.231.462	-2.020.532
		-3.231.462	-2.020.532

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Edb-software		158.262	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	158.262	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.860	100.000
Materielle anlægsaktiver	6	89.860	100.000
Deposita		135.000	139.900
Finansielle anlægsaktiver		135.000	139.900
Anlægsaktiver		383.122	239.900
Varebeholdninger		3.061.553	3.300.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		516.374	612.231
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		3.170	964.398
Andre tilgodehavender		78.060	6.298
Udskudt skatteaktiv		0	672.000
Periodeafgrænsningsposter		91.506	0
Tilgodehavender		689.110	2.254.927
Likvide beholdninger		24.788	2.305
Omsætningsaktiver		3.775.451	5.557.232
Aktiver		4.158.573	5.797.132

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		501.000	500.000
Overført resultat		-2.731.484	-163.999
Egenkapital	7	-2.230.484	336.001
Kreditinstitutter		5.380.421	4.791.189
Leverandører af varer og tjenesteydelser		327.251	242.747
Anden gæld		681.385	427.195
Kortfristede gældsforpligtelser		6.389.057	5.461.131
Gældsforpligtelser		6.389.057	5.461.131
Passiver		4.158.573	5.797.132
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.385.734	1.721.695
Pensioner	139.777	251.859
Andre omkostninger til social sikring	59.420	102.704
Andre personaleomkostninger	31.439	31.286
	<u>1.616.370</u>	<u>2.107.544</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen og bestyrelsen ikke oplyst.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	39.565	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	57.419	51.934
Gevinst og tab ved afhændelse	0	120
	<u>96.984</u>	<u>52.054</u>
Edb-software	39.565	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.090	44.880
Småanskaffelser	22.539	7.054
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	120
Edb-programmel	4.790	0
	<u>96.984</u>	<u>52.054</u>

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	35.000
Andre finansielle omkostninger	435.005	446.812
	<u>435.005</u>	<u>481.812</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	672.000	-672.000
	<u>672.000</u>	<u>-672.000</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Edb-software</u> DKK
Kostpris 1. juli		0
Tilgang i årets løb		197.827
Kostpris 30. juni		<u>197.827</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		0
Årets afskrivninger		39.565
		<u>39.565</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>158.262</u>
6 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. juli		126.100
Tilgang i årets løb		19.950
Kostpris 30. juni		<u>146.050</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		26.100
Årets afskrivninger		30.090
		<u>56.190</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>89.860</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Saldo primo 1. juli	500.000	-163.999	336.001
Kontant kapitalforhøjelse	1.000	499.000	500.000
Skattefrit tilskud moderselskab	0	164.977	164.977
Årets resultat	0	-3.231.462	-3.231.462
Egenkapital 30. juni	501.000	-2.731.484	-2.230.484

Der er ikke udstedt aktier. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med Skjern Bank:

	2012	2011
	DKK	DKK
Virksomhedspant	4.000.000	3.000.000
Ophørende livsforsikring	2.000.000	0

Eventualforpligtelser

SKAT har foretaget udlæg i deposita og udvalgte debitorer.

Selskabet havde pr. balancedagen indgået huslejekontrakt med en årlig leje på DKK 270.000 og en opsigelsefrist på 3 måneder.

Selskabet har indgået leasingaftale (operationel) på personbil med en årlig ydelse på DKK 63.000.

Løsørejerpantebreve nom. DKK 290.000 er i behold.

Noter til årsrapporten

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Peter Skovhus Holding ApS, Halkjærvej 20A, 9200 Ålborg SV.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stenboden Skjern A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Edb-software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Edb-software afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.