

**Heiko Stumbeck Butikker A/S**

**CVR-nr. 33263066**

**Årsrapport 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2015

**Dirigent**

---

Navn: Nis Stemann Knudsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Heiko Stumbeck Butikker A/S  
Klaregade 24  
5000 Odense C

CVR-nr.: 33263066  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

### **Bestyrelse**

Nis Stemann Knudsen, formand  
Leith Olsen  
Alice Hjorthøj Schmidt

### **Direktion**

Jens Stumbeck  
Alice Hjorthøj Schmidt

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Heiko Stumbeck Butikker A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29.04.2015

### Direktion

Jens Stumbeck

Alice Hjorthøj Schmidt

### Bestyrelse

Nis Stemann Knudsen  
formand

Leith Olsen

Alice Hjorthøj Schmidt

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Heiko Stumbeck Butikker A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heiko Stumbeck Butikker A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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.

Odense, den 29.04.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er via datterselskaber at drive optikerforretning og dermed beslægtede aktiviteter.

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

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen, og selskabet er herefter omfattet af selskabslovens kapitaltapsregler.

Selskabets moderselskab har i april 2015 besluttet at reetablere selskabskapitalen via et skattefrit koncerntilskud på 2.950 t.kr.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser måles til den negative værdi af kapitalandele i tilknyttede selskaber.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		(24.013)	(23)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>(875.438)</u>	<u>(1.369)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(899.451)</b>	<b>(1.392)</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>5.400</u>	<u>5</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(894.051)</u></b>	<b><u>(1.387)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(894.051)</u>	<u>(1.387)</u>
		<b><u>(894.051)</u></b>	<b><u>(1.387)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.576	30
Udskudt skat		9.559	5
Andre tilgodehavender		144	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>40.279</u>	<u>35</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>18.087</u>	<u>202</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>58.366</u>	<u>237</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>58.366</u></u>	<u><u>237</u></u>

**Balance pr. 31.12.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(2.538.640)</u>	<u>(1.644)</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>(2.038.640)</b></u>	<u><b>(1.144)</b></u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>2.087.006</u>	<u>1.372</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>2.087.006</b></u>	<u><b>1.372</b></u>
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>9</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>9</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>9</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>58.366</b></u></u>	<u><u><b>237</b></u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2014**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(1.644.589)	(1.144.589)
Årets resultat	0	(894.051)	(894.051)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(2.538.640)</b>	<b>(2.038.640)</b>

## Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(5.400)	(6)
Effekt af ændrede skattesatser	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>(5.400)</u>	<u>(5)</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	160.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>160.000</u>
Nedskrivninger primo	(160.000)
Andel af årets resultat	(875.438)
Andre reguleringer	<u>875.438</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>(160.000)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> <u>%</u>
Dattervirksomheder:			
Heiko Stumbeck, Svendborg ApS	Odense	ApS	100,00
Heiko Stumbeck, Vesterbrogade ApS	Odense	ApS	100,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal værdi</u> <u>kr.</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	<u>500.000</u>	1,00	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>		<u>500.000</u>

## 4. Eventualforpligtelser

## Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Stumbeck Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stumbeck Holding A/S, Odense

Rasmus Dalsgaard Holding ApS, Odense