

Sten Ekman ApS
CVR-nr. 19882047

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2015

Dirigent

Navn: Sten Ekman

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sten Ekman ApS
Nyvej 16C, st.
1851 Frederiksberg C

CVR-nr.: 19882047
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Sten Ekman, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Sten Ekman ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30.11.2015

Direktion

Sten Ekman
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sten Ekman ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sten Ekman ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital er opgjort til (1.027) t.kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens årsberetning og note 1.

Selskabet er aflagt efter reglerne om going concern, vi henviser i den forbindelse til note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 30.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen
statsautoriseret revisor

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i tømmervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør i år et underskud på 109 t.kr. efter skat mod et underskud på 157 t.kr. sidste år. Egenkapitalen andrager (1.027) t.kr.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Moderselskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 1.726 t.kr. overfor selskabets øvrige kreditorer, ligesom han har afgivet erklæring om, at hans tilgodehavende først bliver afviklet når selskabet har likviditet til det og det er økonomisk ansvarlig. Endvidere har moderselskabet afgivet erklæring om at tilføre selskabet den nødvendige likviditet således at selskabet kan overholde sine forpligtelser.

Ovennævnte erklæringer er gældende frem til 31. december 2016 hvor aftalerne skal genforhandles.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder,

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttotab		(160.377)	(230)
Af- og nedskrivninger		(3.045)	(3)
Driftsresultat		(163.422)	(233)
Andre finansielle indtægter		52.359	57
Andre finansielle omkostninger		(31.194)	(32)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(142.257)	(208)
Skat af ordinært resultat	2	33.491	51
Årets resultat		<u>(108.766)</u>	<u>(157)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(108.766)	(157)
		<u>(108.766)</u>	<u>(157)</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.045	6
Materielle anlægsaktiver	4	3.045	6
Udskudt skat	5	31.999	49
Finansielle anlægsaktiver		31.999	49
Anlægsaktiver		35.044	55
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.023.302	1.134
Andre tilgodehavender		890	29
Periodeafgrænsningsposter		2.700	3
Tilgodehavender		1.026.892	1.166
Omsætningsaktiver		1.026.892	1.166
Aktiver		1.061.936	1.221

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>(1.227.472)</u>	<u>(1.119)</u>
Egenkapital		<u>(1.027.472)</u>	<u>(919)</u>
Bankgæld		319.097	388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1
Anden gæld		<u>1.770.311</u>	<u>1.751</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.089.408</u>	<u>2.140</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.089.408</u>	<u>2.140</u>
Passiver		<u>1.061.936</u>	<u>1.221</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(1.118.706)	(918.706)
Årets resultat	0	(108.766)	(108.766)
Egenkapital ultimo	200.000	(1.227.472)	(1.027.472)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er opgjort til (1.027) t.kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltal.

Moderselskabet har i den forbindelse afgivet erklæring om at tilføje selskabet likviditet, således at selskabet kan overholde sine forpligtelser. Moderselskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 1.726 t.kr. over for selskabets øvrige kreditorer, ligesom han har afgivet erklæring om, at hans tilgodehavende først bliver afviklet når selskabet har likviditet til det og det er økonomisk forsvarligt.

Ovennævnte erklæringer er gældende frem til 31. december 2016 hvor aftalerne skal genforhandles.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(33.491)	(51)
	<u>(33.491)</u>	<u>(51)</u>
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		250.000
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(250.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(250.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		348.324
Kostpris ultimo		348.324
Af- og nedskrivninger primo		(342.234)
Årets afskrivninger		(3.045)
Af- og nedskrivninger ultimo		(345.279)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.045
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(716)	(1)
Fremførbare skattemæssige underskud	32.715	50
	31.999	49
	Antal	Pålydende værdi kr.
6. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Ordinære anparter	200	1.000,00
	200	200.000

Der har ikke været ændringer til virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ejendomsselskabet Frederiksberg ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de for branchen normale.