

# Årsrapport 2012

**CVR-nr. 26 75 27 28**

**Stenborg ApS**

**Hjortgårdsvej 55, Voel**

**8600 Silkeborg**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2013

---

H. Munkebo Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Stenborg 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. maj 2013

**Direktion**

Nikolaj Stochholm

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til anpartshaveren i Stenborg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Glostrup, den 31. maj 2013

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Stenborg ApS  
Hjortgårdsvej 55, Voel  
8600 Silkeborg

Telefon: 63 23 84 00  
Hjemmeside: [www.stenborg.dk](http://www.stenborg.dk)  
E-mail: [info@stenborg.dk](mailto:info@stenborg.dk)

CVR-nr.: 26 75 27 28  
Stiftet: 19. august 2002  
Hjemsted: Silkeborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
10. regnskabsår

### Direktion

Nikolaj Stochholm

### Revision

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

### Bankforbindelser

Danske Bank  
Kordilgade 63  
4400 Kalundborg

Jyske Bank  
Sct. Mathias Gade 21  
8800 Viborg

## Hovedtal

---

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	484	141	191	225	177
Resultat før finansielle poster	50	-13	94	103	91
Finansielle poster, netto	-37	11	14	9	11
Årets resultat	9	-3	81	83	75
<b>Balance:</b>					
Balancesum	796	426	470	484	339
Egenkapital	382	373	376	296	212

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået i at drive isbutik.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 9 t.kr. mod -3 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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 Stenborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, lokaler og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den resterende aftaleperiode dog maksimalt 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>484.319</b>	<b>140.782</b>
1 Personaleomkostninger	-320.535	-100.428
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-113.999	-52.911
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>49.785</b>	<b>-12.557</b>
Andre finansielle indtægter	17.197	17.015
Andre finansielle omkostninger	-54.361	-6.219
<b>Resultat før skat</b>	<b>12.621</b>	<b>-1.761</b>
2 Skat af årets resultat	-3.195	-1.471
<b>Årets resultat</b>	<b>9.426</b>	<b>-3.232</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	9.426	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.232
<b>Disponeret i alt</b>	<b>9.426</b>	<b>-3.232</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Erhvervede rettigheder	122.500	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	122.500	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	369.450	55.572
	Materielle anlægsaktiver i alt	369.450	55.572
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>491.950</b>	<b>55.572</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	24.500	0
	Varebeholdninger i alt	24.500	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.932	19.483
5	Udskudt skatteaktiv	3.758	6.953
6	Tilgodehavende selskabsskat	6.348	0
	Andre tilgodehavender	30.677	677
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	200.495	184.492
	Periodeafgrænsningsposter	6.329	1.824
	Tilgodehavender i alt	258.539	213.429
	Likvide beholdninger	21.129	157.104
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>304.168</b>	<b>370.533</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>796.118</b>	<b>426.105</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>Egenkapital</b>		
8	Anpartskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	257.227	247.801
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>382.227</b>	<b>372.801</b>
	 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til pengeinstitutter	358.140	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.805	0
	Selskabsskat	0	5.652
	Anden gæld	53.946	47.652
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	413.891	53.304
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>413.891</b>	<b>53.304</b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b>796.118</b>	<b>426.105</b>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

## Noter

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	314.153	100.000
Andre omkostninger til social sikring	3.960	428
Personalemkostninger i øvrigt	<u>2.422</u>	<u>0</u>
	<b><u>320.535</u></b>	<b><u>100.428</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>3.195</u>	<u>1.471</u>
	<b><u>3.195</u></b>	<b><u>1.471</u></b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Erhvervede rettigheder</b>
		<u>150.000</u>
Tilgang		<u>150.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b><u>150.000</u></b>
Årets af- og nedskrivninger		<u>27.500</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b><u>27.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b><u>122.500</u></b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2012	158.736
Tilgang	440.377
Afgang	<u>-104.460</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b><u>494.653</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	103.164
Årets af- og nedskrivninger	88.777
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-66.738</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<b><u>125.203</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>369.450</u></b>

### 5. Udskudt skatteaktiv

	<b>31/12 2012</b>	<b>31/12 2011</b>
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	6.953	674
Udskudt skat af årets resultat	<u>-3.195</u>	<u>6.279</u>
	<b><u>3.758</u></b>	<b><u>6.953</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-625	0
Materielle anlægsaktiver	-659	6.953
Fremført underskud	<u>5.042</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.758</u></b>	<b><u>6.953</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>6. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2012	-5.652	-33.625
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	27.720
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-7.750
Betalt acontoskat for indeværende år	12.000	8.000
Rentetillegg	0	3
	<u>6.348</u>	<u>-5.652</u>

### 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2012
Direktion	10%	24 mdr	12 mdr	0	200.495

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>8. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

### 9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	247.801	251.033
Årets overførte overskud eller underskud	9.426	-3.232
	<u>257.227</u>	<u>247.801</u>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 358 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	25 t.kr.
Erhvervede rettigheder	123 t.kr.
Andre anlæg, dritsmateriel og inventar	369 t.kr.

## Noter

---

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale, hvorfor der påhviler selskabet en huslejeoplygtelse, som pr. 31. december 2012 udgør 94 t.kr.