

Årsrapport 2013

CVR-nr. 26 75 27 28

Stenborg ApS

c/o Nikolaj Stochholm

Dagmarsvej 17

8600 Silkeborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. juni 2014

Nikolaj Stochholm
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. juni 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet havde primo året i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er ikke sket tilbagebetaling i regnskabsåret.

Selskabet har i regnskabsåret ved en fejl ydet lån til selskabets direktør og anpartshaver, hvilket er i strid med selskabslovens § 210, stk. 1. Forholdet er berigtiget efter regnskabsårets udløb ved lønindberetning af værdien af det ulovlige lån.

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 23. juni 2014

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenborg ApS
c/o Nikolaj Stochholm
Dagmarsvej 17
8600 Silkeborg

Telefon: 20 33 21 33
E-mail: info@stenborg.dk

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

Direktion

Nikolaj Stochholm

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Bankforbindelse

Jyske Bank, Sct. Mathias Gade 21, 8800 Viborg

Hovedtal

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	107	484	141	191	225
Resultat af ordinær primær drift	-304	50	-13	94	103
Finansielle poster, netto	-13	-37	11	14	9
Årets resultat	-321	9	-3	81	83
Balance:					
Balancesum	461	796	426	470	484
Egenkapital	61	382	373	376	296

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med sidste år bestået i at drive isbutik samt anlægsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -321 t.kr. mod 9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Resultatet er påvirket negativt af nedskrivning på et tilgodehavende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119.

Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen gør opmærksom på, at der er forøget usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til omtalen i note 1.

Driften af isbutikken er meget afhængig af vejret. Herudover er driften negativt påvirket af faste omkostninger i lavsæsonen. Ledelsen overvejer forskellige tiltag til forbering af driften.

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

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

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. 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

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationstværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 24,5 % 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, 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>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	107.083	484.319
2 Personaleomkostninger	-288.773	-320.535
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-122.370	-113.999
Driftsresultat	-304.060	49.785
Andre finansielle indtægter	22.394	17.197
Andre finansielle omkostninger	-35.771	-54.361
Resultat før skat	-317.437	12.621
3 Skat af årets resultat	-3.758	-3.195
Årets resultat	-321.195	9.426
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	9.426
Disponeret fra overført resultat	-321.195	0
Disponeret i alt	-321.195	9.426

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede rettigheder	92.500	122.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	92.500	122.500
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.080	369.450
	Materielle anlægsaktiver i alt	277.080	369.450
	Anlægsaktiver i alt	369.580	491.950
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	20.450	24.500
	Varebeholdninger i alt	20.450	24.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.670	10.932
6	Udsudte skatteaktiver	0	3.758
7	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	6.348
	Andre tilgodehavender	31.048	30.677
8	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	200.495
	Periodeafgrænsningsposter	8.016	6.329
	Tilgodehavender i alt	66.735	258.539
	Likvide beholdninger	4.306	21.129
	Omsætningsaktiver i alt	91.491	304.168
	Aktiver i alt	461.071	796.118

Balance 31. december

Passiver			
Note		2013	2012
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	125.000	125.000
10	Overført resultat	-63.968	257.227
	Egenkapital i alt	61.032	382.227
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	310.783	358.140
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	1.805
	Anden gæld	76.756	53.946
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	400.039	413.891
	Gældsforpligtelser i alt	400.039	413.891
	Passiver i alt	461.071	796.118

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse gør opmærksom på, at der er usikkerhed om fortsat drift, idet der i regnskabsåret er underskud, som er påvirket af en nedskrivning på tilgodehavender på 212 t.kr. Nedskrivningen på tilgodehavendet og underskud på driften har medført, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Der henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	278.008	314.153
Andre omkostninger til social sikring	8.468	3.960
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.297</u>	<u>2.422</u>
	<u>288.773</u>	<u>320.535</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>3.758</u>	<u>3.195</u>
	<u>3.758</u>	<u>3.195</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede ret- tigheder</u>
Kostpris 1. januar 2013	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	27.500
Årets afskrivninger	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>57.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>92.500</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	494.653
Kostpris 31. december 2013	494.653
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	125.203
Årets afskrivninger	92.370
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	217.573
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	277.080

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2013	3.758	6.953
Udskudt skat af årets resultat	0	-3.195
Regulering af udskudt skat primo	-3.758	0
	<u>0</u>	<u>3.758</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-625
Materielle anlægsaktiver	0	-659
Fremført underskud	0	5.042
	<u>0</u>	<u>3.758</u>

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>		
7. Tilgodehavende selskabsskat				
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2013	6.348	-5.652		
Regulering af tidligere års skat	5.464	0		
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-12.310</u>	<u>0</u>		
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	-498	-5.652		
Betalt acontoskat for indeværende år	10.000	12.000		
Rentetillæg	<u>498</u>	<u>0</u>		
	<u>10.000</u>	<u>6.348</u>		
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:				
Kategori	Rentefod	Løbetid Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2013
Direktion	10,20%	24 mdr 12 mdr	0	1
Der er pr. 31. december 2013 et tilgodehavende hos ledelsen på 212.196 kr., som er blevet nedskrevet til kr. 1.				
			<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
9. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2013			125.000	125.000
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2013			257.227	247.801
Årets overførte overskud eller underskud			<u>-321.195</u>	<u>9.426</u>
			<u>-63.968</u>	<u>257.227</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 323 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	20 t.kr.
Erhvervede rettigheder	93 t.kr.
Andre anlæg, dritsmateriel og inventar	277 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale, hvorfor der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse, som pr. 31. december 2013 udgør 24 t.kr.