

Stubkjær & Nielsen ApS

**Baldersbuen 15 D, 1. th.
2640 Hedehusene
CVR-nr. 11 75 09 90**

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2019

Erling Dan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Stubkjær & Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 26. juni 2019

Direktion

Poul Stubkjær Djursner
direktør

Bestyrelse

Poul Stubkjær Djursner

Erling Dan Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Stubkjær & Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stubkjær & Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. juni 2019

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stubkjær & Nielsen ApS Baldersbuen 15 D, 1. th. 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 11 75 09 90
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 1. november 1987
	Regnskabsår: 30. regnskabsår
	Hjemsted: Høje Taastrup
Bestyrelse	Poul Stubkjær Djursner Erling Dan Nielsen
Direktion	Poul Stubkjær Djursner, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejendomsformidlingsvirksomhed samt administration, konsulentvirksomhed, handel, marketing, investering og beslægtet virksomhed i forbindelse med de nævnte formål

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 751.176, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.156.527.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stubkjær & Nielsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af konsulentytelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab		-207.865	-42.134
Personaleomkostninger	2	<u>-431.555</u>	<u>-469.378</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-639.420	-511.512
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-4.634</u>	<u>-482</u>
Resultat før finansielle poster		-644.054	-511.994
Finansielle omkostninger	3	<u>-37.043</u>	<u>-657</u>
Resultat før skat		-681.097	-512.651
Skat af årets resultat	4	<u>-70.079</u>	<u>112.024</u>
Årets resultat		<u>-751.176</u>	<u>-400.627</u>
Overført resultat		<u>-751.176</u>	<u>-400.627</u>
		<u>-751.176</u>	<u>-400.627</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.054	22.688
Materielle anlægsaktiver	5	<u>18.054</u>	<u>22.688</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.054</u>	<u>22.688</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.433
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	43.598
Udskudt skatteaktiv		0	131.085
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		61.006	112.024
Tilgodehavender		<u>61.006</u>	<u>302.140</u>
Likvide beholdninger		<u>25.323</u>	<u>27.512</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>86.329</u>	<u>329.652</u>
Aktiver i alt		<u><u>104.383</u></u>	<u><u>352.340</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.281.527</u>	<u>-530.351</u>
Egenkapital	7	<u>-1.156.527</u>	<u>-405.351</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.325	35.106
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.064.480	642.870
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.878	0
Anden gæld		<u>160.227</u>	<u>79.715</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.260.910</u>	<u>757.691</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.260.910</u>	<u>757.691</u>
Passiver i alt		<u>104.383</u>	<u>352.340</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt i 2018 realiseret et større underkud, i det selskabet har ophørt sin drift. Som følge af det negative resultat er selskabets egenkapital tabt. Selskabet har modtaget støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets kapitalejere, som vil sikre selskabets fortsatte drift frem til udløbet af 2019.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	399.905	461.509
Andre omkostninger til social sikring	852	1.704
Andre personaleomkostninger	<u>30.798</u>	<u>6.165</u>
	<u>431.555</u>	<u>469.378</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	35.673	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.370</u>	<u>657</u>
	<u>37.043</u>	<u>657</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-61.006	-112.024
Årets udskudte skat	<u>131.085</u>	<u>0</u>
	<u>70.079</u>	<u>-112.024</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	142.662
Kostpris 31. december 2018	142.662
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	119.974
Årets afskrivninger	4.634
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	124.608
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	18.054

	2018	2017
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	43.598

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	43.598
Lån tilbagebetalt i året	43.598	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-530.351	-405.351
Årets resultat	0	-751.176	-751.176
Egenkapital 31. december 2018	125.000	-1.281.527	-1.156.527

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stubkjær og Nielsen Realkreditrådgivning ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Poul Stubkjær Djursner

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-130090575297
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2019 kl.: 09:32:06
Underskrevet med NemID

Poul Stubkjær Djursner

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-130090575297
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2019 kl.: 09:32:06
Underskrevet med NemID

Erling Dan Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-549372005140
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2019 kl.: 12:07:51
Underskrevet med NemID

Erling Dan Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-549372005140
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2019 kl.: 12:07:51
Underskrevet med NemID

Ulrik Kock

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 43472002
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2019 kl.: 12:16:57
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 385a17d1Nxy23718241