

Stubkjær & Nielsen ApS

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

**Årsrapport for 2019
(31. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. august 2020

Erling Dan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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.

Høje Taastrup, den 28. august 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores 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 Ethiske 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 28. august 2020

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 2019
	Stiftet: 1. november 1987
	Regnskabsår: 31. regnskabsår
	Hjemsted: Høje Taastrup
Bestyrelse	Poul Stubkjær Djursner Erling Dan Nielsen
Direktion	Poul Stubkjær Djursner, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

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 2019 udviser et underskud på kr. 496.846, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.653.373.

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 2019 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 2019 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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 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 afskrivninger.

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.

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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab		-132.004	-207.865
Personaleomkostninger	2	<u>-565.129</u>	<u>-431.555</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-697.133	-639.420
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-4.634</u>	<u>-4.634</u>
Resultat før finansielle poster		-701.767	-644.054
Finansielle omkostninger	3	<u>-61.499</u>	<u>-37.043</u>
Resultat før skat		-763.266	-681.097
Skat af årets resultat	4	<u>266.420</u>	<u>-70.079</u>
Årets resultat		<u>-496.846</u>	<u>-751.176</u>
Overført resultat		<u>-496.846</u>	<u>-751.176</u>
		<u>-496.846</u>	<u>-751.176</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.420	18.054
Materielle anlægsaktiver	5	<u>13.420</u>	<u>18.054</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.420</u>	<u>18.054</u>
Andre tilgodehavender		48.090	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		266.420	61.006
Tilgodehavender		<u>314.510</u>	<u>61.006</u>
Likvide beholdninger		<u>54.802</u>	<u>25.323</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>369.312</u>	<u>86.329</u>
Aktiver i alt		<u><u>382.732</u></u>	<u><u>104.383</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.778.373	-1.281.527
Egenkapital	7	-1.653.373	-1.156.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.750	29.325
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.997.263	1.064.480
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.158	6.878
Anden gæld		19.934	160.227
Kortfristede gældsforpligtelser		2.036.105	1.260.910
Gældsforpligtelser i alt		2.036.105	1.260.910
Passiver i alt		382.732	104.383
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i 2019 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 2020.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	560.432	399.905
Andre omkostninger til social sikring	1.704	852
Andre personaleomkostninger	<u>2.993</u>	<u>30.798</u>
	<u>565.129</u>	<u>431.555</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	60.789	35.673
Andre finansielle omkostninger	<u>710</u>	<u>1.370</u>
	<u>61.499</u>	<u>37.043</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-266.420	-61.006
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>131.085</u>
	<u>-266.420</u>	<u>70.079</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>142.662</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>142.662</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	<u>129.242</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>129.242</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>13.420</u></u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Lån tilbagebetalt i året	0	43.598
Rentefod (%)	0,00%	10,05%

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-1.281.527	-1.156.527
Årets resultat	0	-496.846	-496.846
Egenkapital 31. december 2019	125.000	-1.778.373	-1.653.373

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 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stubkjær og Nielsen Realkreditrådgivning ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.