

Stennevad A/S
CVR-nr. 12591187
Lillebæltsvej 1-3
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.09.2016

Dirigent

Navn: Niels Jacob Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stennevad A/S
Lillebæltsvej 1-3
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 12591187
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jens Jørgen Secher Klink, formand
Niels Jacob Mortensen, direktør
Claus Boel, direktør

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Stennevad A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 02.09.2016

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Bestyrelse

Jens Jørgen Secher Klink
formand

Niels Jacob Mortensen
direktør

Claus Boel
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stennevad A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stennevad A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Esbjerg, den 02.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i engrosvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud blev på 2.250 t.kr. mod 1.718 t.kr. i 2014/15.

Egenkapitalen udgør 10.168 t.kr., svarende til 48% af balancesummen pr. 30.06.2016 før udlodning af udbytte.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 moderselskabet Compagnia Holding ApS, Garanzia Holding ApS, Ejendoms- & Finansieringsselskabet Fortezza ApS, Opti-Safe Førstehjælp ApS samt NORTHAID ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.275.032	10.367.801
Personaleomkostninger	1	(8.074.591)	(7.809.741)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(317.154)</u>	<u>(361.006)</u>
Driftsresultat		2.883.287	2.197.054
Andre finansielle indtægter	3	138.182	264.435
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(121.731)</u>	<u>(196.408)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.899.738	2.265.081
Skat af ordinært resultat	5	<u>(649.782)</u>	<u>(547.106)</u>
Årets resultat		<u><u>2.249.956</u></u>	<u><u>1.717.975</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.500.000
Overført resultat		<u>249.956</u>	<u>217.975</u>
		<u><u>2.249.956</u></u>	<u><u>1.717.975</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.198.084	1.414.964
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.198.084</u>	<u>1.414.964</u>
Andre tilgodehavender		150.160	150.160
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>150.160</u>	<u>150.160</u>
Anlægsaktiver		<u>1.348.244</u>	<u>1.565.124</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.902.781	10.049.775
Varebeholdninger		<u>11.902.781</u>	<u>10.049.775</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.668.446	5.497.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.000	1.432.701
Udskudt skat	9	0	6.962
Andre tilgodehavender		15.000	14.700
Tilgodehavender		<u>7.708.446</u>	<u>6.951.928</u>
Likvide beholdninger		<u>28.547</u>	<u>31.413</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.639.774</u>	<u>17.033.116</u>
Aktiver		<u>20.988.018</u>	<u>18.598.240</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.668.237	7.418.281
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.500.000
Egenkapital		<u>10.168.237</u>	<u>9.418.281</u>
Udskudt skat	9	5.926	0
Hensatte forpligtelser		<u>5.926</u>	<u>0</u>
Bankgæld		1.748.576	1.569.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.296.615	1.005.743
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.411.365	3.070.000
Skyldig selskabsskat		636.894	521.365
Anden gæld	10	3.720.405	3.012.919
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.813.855</u>	<u>9.179.959</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.813.855</u>	<u>9.179.959</u>
Passiver		<u>20.988.018</u>	<u>18.598.240</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	7.418.281	1.500.000	9.418.281
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	249.956	2.000.000	2.249.956
Egenkapital ultimo	500.000	7.668.237	2.000.000	10.168.237

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.531.563	7.264.072
Pensioner	417.130	393.461
Andre omkostninger til social sikring	125.898	152.208
	<u>8.074.591</u>	<u>7.809.741</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	431.074	419.835
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(113.920)	(58.829)
	<u>317.154</u>	<u>361.006</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	42.000	144.200
Renteindtægter i øvrigt	96.182	120.235
	<u>138.182</u>	<u>264.435</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	87.000	70.000
Renteomkostninger i øvrigt	34.731	126.408
	<u>121.731</u>	<u>196.408</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	636.894	521.365
Ændring af udskudt skat	12.444	24.406
Effekt af ændrede skattesatser	444	1.335
	<u>649.782</u>	<u>547.106</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.851.556
Tilgange	493.274
Afgange	(1.240.896)
Kostpris ultimo	2.103.934
Af- og nedskrivninger primo	(1.436.592)
Årets afskrivninger	(431.074)
Tilbageførsel ved afgange	961.816
Af- og nedskrivninger ultimo	(905.850)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.198.084

7. Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender vedrører huslejedepositum.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1	500.000,00	500.000
	1		500.000

Ingen ændringer de seneste 5 år.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	16.926	4.788
Tilgodehavender	(11.000)	(11.750)
	5.926	(6.962)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.318.391	1.871.819
Feriepengeforpligtelser	1.221.370	914.949
Skyldige renter	92	0
Andre skyldige omkostninger	180.552	226.151
	<u>3.720.405</u>	<u>3.012.919</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet driver forretning fra lejede lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den årlige husleje udgør i 2015/16 1.431.450 kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Garanzia Holding ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.