



Stennevad A/S

Lillebæltsvej 1-3
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 12591187

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.10.2022

Niels Jacob Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stennevad A/S

Lillebæltsvej 1-3

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 12591187

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Bestyrelse

Claus Boel, formand

Thomas Hammer Jørgensen

Niels Jacob Mortensen

Direktion

Niels Jacob Mortensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.10.2022

Direktion

Niels Jacob Mortensen

direktør

Bestyrelse

Claus Boel

formand

Thomas Hammer Jørgensen

Niels Jacob Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Stennevad A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stennevad A/S for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 03.10.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i engrosvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud blev på 3.514 t.kr. mod 6.662 t.kr. i 2020/21.

2021/22 betragtes som et mindre tilfredsstillende år for Stennevad A/S.

Egenkapitalen udgør 17.315 t.kr., svarende til 35% af balancesummen pr. 30.06.2022 før udlodning af udbytte.

Ledelsen skal endvidere oplyse, at Stennevad A/S er involveret i en tvist vedrørende køb af et parti varer, hvor indholdet af varerne ikke levede op til deklARATIONEN. Varerne står stadig på selskabets lager, og forventes afhentet og tilbagebetalt uden tab. Der henvises til note 1 for yderligere omtale heraf.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		14.188.633	16.965.933
Personaleomkostninger	2	(8.604.666)	(8.345.415)
Af- og nedskrivninger	3	(932.196)	(807.793)
Driftsresultat		4.651.771	7.812.725
Andre finansielle indtægter	4	195.142	956.185
Andre finansielle omkostninger	5	(300.195)	(219.154)
Resultat før skat		4.546.718	8.549.756
Skat af årets resultat	6	(1.032.634)	(1.887.890)
Årets resultat		3.514.084	6.661.866
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	3.000.000
Overført resultat		1.514.084	3.661.866
Resultatdisponering		3.514.084	6.661.866

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		396.882	0
Immaterielle aktiver	7	396.882	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.918.569	2.286.866
Materielle aktiver	8	1.918.569	2.286.866
Deposita		150.160	150.160
Finansielle aktiver		150.160	150.160
Anlægsaktiver		2.465.611	2.437.026
Fremstillede varer og handelsvarer		27.431.021	24.923.922
Forudbetalinger for varer		1.087.743	1.057.242
Varebeholdninger		28.518.764	25.981.164
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.830.492	10.054.998
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	523.373
Udskudt skat		0	34.851
Tilgodehavender		15.830.492	10.613.222
Likvide beholdninger		543.510	715.126
Omsætningsaktiver		44.892.766	37.309.512
Aktiver		47.358.377	39.746.538

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		14.815.327	13.301.243
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	3.000.000
Egenkapital		17.315.327	16.801.243
Udskudt skat		71.489	0
Hensatte forpligtelser		71.489	0
Leasingforpligtelser		391.332	838.401
Anden gæld		737.630	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.128.962	838.401
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	447.068	438.045
Bankgæld		12.692.039	5.059.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.605.118	6.790.392
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.756.771	2.318.519
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	86.733
Skyldig skat		926.294	1.889.291
Anden gæld		4.415.309	5.524.758
Kortfristede gældsforpligtelser		28.842.599	22.106.894
Gældsforpligtelser		29.971.561	22.945.295
Passiver		47.358.377	39.746.538
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	13.301.243	3.000.000	16.801.243
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Årets resultat	0	1.514.084	2.000.000	3.514.084
Egenkapital ultimo	500.000	14.815.327	2.000.000	17.315.327

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabsposten "Fremstillede varer og handelsvarer", indgår der varer for ca. 5,4 mio. kr., hvor der pt. er en tvist med leverandøren herom. Tvisten vedrører køb af et større vareparti, som ikke har levet op til de lovede deklarationer. På baggrund heraf har ledelsen valgt, at stævne modparten med henblik på at få erstattet værdien af varerne, hvis ikke leverandøren vælger at acceptere tilbagelevering af partierne. Der er hovedforhandlinger i sagen november 2022. Det er ledelsens vurdering, at der er en begrænset risiko forbundet hermed og at retssagen sandsynligvis vil få positivt udfald.

2 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	7.960.133	7.713.280
Pensioner	517.111	501.632
Andre omkostninger til social sikring	127.422	130.503
	8.604.666	8.345.415
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	21

3 Af- og nedskrivninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	79.376	0
Afskrivninger på materielle aktiver	852.820	809.260
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(1.467)
	932.196	807.793

4 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.000	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	18.000	15.000
Renteindtægter i øvrigt	133.452	103.060
Valutakursreguleringer	39.690	0
Øvrige finansielle indtægter	0	838.125
	195.142	956.185

5 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.000	25.000
Renteomkostninger i øvrigt	260.233	163.352
Øvrige finansielle omkostninger	21.962	30.802
	300.195	219.154

6 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	926.294	1.889.291
Ændring af udskudt skat	106.340	(1.401)
	1.032.634	1.887.890

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Tilgange	476.258
Kostpris ultimo	476.258
Årets afskrivninger	(79.376)
Af- og nedskrivninger ultimo	(79.376)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	396.882

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	5.318.196
Tilgange	1.001.135
Afgange	(1.453.059)
Kostpris ultimo	4.866.272
Af- og nedskrivninger primo	(3.031.330)
Årets afskrivninger	(852.820)
Tilbageførsel ved afgange	936.447
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.947.703)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.918.569
Ikke-ejede aktiver	826.620

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Leasingforpligtelser	447.068	438.045	391.332	0
Anden gæld	0	0	737.630	737.630
	447.068	438.045	1.128.962	737.630

10 Eventualforpligtelser

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

Den årlige husleje udgjorde i 2021/22 i alt 1.552 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Compagnia Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi, der beregnes som den tilbagediskonterede værdi af forventede fremtidige nettopengestrømme ved anvendelse af en tilnærmet risikofri rente korrigeret for eventuelle faktorer, som en eventuel markedsdeltager vil tillægge værdi ved overtagelse af instrumentet. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte i reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter under egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af gevinst ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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 Compagnia Holding ApS, Opti-Safe Førstehjælp ApS samt Nortsaid ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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 aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

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

Tilgodehavender

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

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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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