



Stennevad A/S

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

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.09.2020

Niels Jacob Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stennevad A/S

Lillebæltsvej 1-3

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 12591187

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Bestyrelse

Claus Boel, formand

Niels Jacob Mortensen

Thomas Hammer Jørgensen

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 11.09.2020

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Bestyrelse

Claus Boel
formand

Niels Jacob Mortensen

Thomas Hammer Jørgensen

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 01.07.2019 - 30.06.2020, 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. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 11.09.2020

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 5.009 t.kr. mod 912 t.kr. i 2018/19. 2019/20 betragtes som et særdeles tilfredsstillende år for Stennevad A/S.

Egenkapitalen udgør 13.139 t.kr., svarende til 38% af balancesummen pr. 30.06.2020 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.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		15.916.524	10.887.943
Personaleomkostninger	2	(8.513.281)	(9.154.123)
Af- og nedskrivninger	3	(821.116)	(486.165)
Driftsresultat		6.582.127	1.247.655
Andre finansielle indtægter	4	83.993	138.467
Andre finansielle omkostninger	5	(230.927)	(193.538)
Resultat før skat		6.435.193	1.192.584
Skat af årets resultat	6	(1.425.702)	(280.235)
Årets resultat		5.009.491	912.349
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		3.000.000	900.000
Overført resultat		2.009.491	12.349
Resultatdisponering		5.009.491	912.349

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.524.990	3.058.498
Materielle aktiver	7	2.524.990	3.058.498
Deposita		150.160	150.160
Finansielle aktiver		150.160	150.160
Anlægsaktiver		2.675.150	3.208.658
Fremstillede varer og handelsvarer		20.433.665	14.511.547
Forudbetalinger for varer		1.147.804	0
Varebeholdninger		21.581.469	14.511.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.452.784	9.086.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	64.907
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		508.373	338.373
Udskudt skat		33.450	12.961
Tilgodehavender		9.994.607	9.502.790
Likvide beholdninger		715.995	904.847
Omsætningsaktiver		32.292.071	24.919.184
Aktiver		34.967.221	28.127.842

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		9.639.377	7.629.886
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	900.000
Egenkapital		13.139.377	9.029.886
Finansielle leasingforpligtelser		1.275.722	1.705.651
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.275.722	1.705.651
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	429.207	420.546
Bankgæld		4.232.095	6.342.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.006.101	3.441.927
Gæld til tilknyttede virksomheder		847.328	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		164.887	204.532
Skyldig selskabsskat		1.446.191	296.235
Anden gæld	9	6.426.313	6.686.350
Kortfristede gældsforpligtelser		20.552.122	17.392.305
Gældsforpligtelser		21.827.844	19.097.956
Passiver		34.967.221	28.127.842
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	7.629.886	900.000	9.029.886
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(900.000)	(900.000)
Årets resultat	0	2.009.491	3.000.000	5.009.491
Egenkapital ultimo	500.000	9.639.377	3.000.000	13.139.377

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. Det er ledelsens vurdering, at der er en begrænset risiko forbundet hermed og at retssagen sandsynligvis vil få positivt udfald.

2 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	7.838.687	8.505.964
Pensioner	504.626	487.060
Andre omkostninger til social sikring	169.968	161.099
	8.513.281	9.154.123
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23	23

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	787.858	486.165
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	33.258	0
	821.116	486.165

4 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.000	11.000
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	10.000	5.000
Renteindtægter i øvrigt	71.993	122.467
	83.993	138.467

5 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.000	0
Renteomkostninger i øvrigt	173.464	182.339
Øvrige finansielle omkostninger	39.463	11.199
	230.927	193.538

6 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	1.446.191	296.235
Ændring af udskudt skat	(20.489)	(16.000)
	1.425.702	280.235

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.816.223
Tilgange	450.608
Afgange	(360.304)
Kostpris ultimo	4.906.527
Af- og nedskrivninger primo	(1.757.725)
Årets afskrivninger	(787.858)
Tilbageførsel ved afgang	164.046
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.381.537)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.524.990
Ikke-ejede aktiver	1.725.859

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Finansielle leasingforpligtelser	429.207	420.546	1.275.722
	429.207	420.546	1.275.722

Af den samlede gæld forfalder 0 kr. efter 5 år.

9 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Moms og afgifter	895.755	2.201.518
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	794.864	0
Feriepengeforpligtelser	1.005.594	1.251.332
Anden gæld i øvrigt	3.730.100	3.233.500
	6.426.313	6.686.350

10 Eventualforpligtelser

Selskabet driver forretning fra lejede lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgjorde i 2019/20 1.505.306 kr.

Selskabet har leaset 2 varebiler. Den helårlige leasingydelse udgør 76.260 kr. Restforpligtelsen 30.06.2020 udgør 30.360 kr. mod 152.939 kr. sidste år.

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.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

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

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**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 nominal 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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse 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 selskabsskat

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