

Stengade, Helsingør, Holding ApS

Hjemstedsadresse: Kongevejen 5, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 48 20 50

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/5 2018



Claus Henning Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stengade, Helsingør, Holding ApS Kongevejen 5 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Claus Henning Mogensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. juni 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Væsentlige usikkerheder

Kapitalinteresse i associeret virksomhed – Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS

Stengade, Helsingør, Holding ApS har kautioneret for det associerede selskab "Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS's mellemværender med Nykredit Bank A/S. Det samlede bankengagement i Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS udgør pr. 30. september 2017 t.kr. 9.793.

Selskabet har hensat forpligtelser vedrørende den del af bankgælden i "Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS" som er udækket.

Som følge af ovennævnte er selskabets egenkapital negativ og det er således usikkert om selskabet kan fortsætte driften.

Værdiansættelse af ejendomme

Det associerede selskabs ejendomme er nedskrevet til forventet salgssum. Det er hensigten at ejendommene skal afhændes. Markedet for salg af ejendomme er som følge af den økonomiske krise vigende, og det er usikkert om ejendommene kan sælges indenfor en overskuelig tidshorizont.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Stengade, Helsingør, Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29/5 2018

Direktion

Claus Henning Mogensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stengade, Helsingør, Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Stengade, Helsingør, Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 20. maj 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stengade, Helsingør, Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet er insolvent og i konsekvens heraf er regnskabet aflagt efter realisationsprincipper.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele er indregnet i balancen til skønnede realisationsværdier.

I resultatopgørelsen indregnes årets værdiregulering.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre eksterne omkostninger	4.375	6.282
Resultat før finansielle poster	-4.375	-6.282
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.864.808	0
Finansielle udgifter	0	153
Resultat før skat	-4.869.183	-6.435
1 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-4.869.183	-6.435
Resultatdisponering:		
Overført af årets resultat	-4.869.183	-6.435
Disponeret	-4.869.183	-6.435

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Likvide beholdninger	14.617	14.022
Omsætningsaktiver	14.617	14.022
Aktiver i alt	14.617	14.022

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-7.679.916	-2.810.733
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	-7.553.916	-2.684.733
2 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	7.542.645	2.677.837
Hensatte forpligtelser	7.542.645	2.677.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Anden gæld	25.888	20.918
Kortfristet gæld	25.888	20.918
Gæld i alt	25.888	20.918
Passiver i alt	14.617	14.022
4 Medarbejderforhold		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2017	2016	
1 Selskabsskat			
Aktuel skat af årets resultat	0	0	
	0	0	
2 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Anskaffelsespris 1. januar	63.750	63.750	
Årets tilgang	0	0	
Anskaffelsespris 31. december	63.750	63.750	
Værdireguleringer 1. januar	-2.741.587	-2.741.587	
Årets værdiregulering	-4.864.808	0	
Udloddet udbytte	0	0	
Værdireguleringer 31. december	-7.606.395	-2.741.587	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	-7.542.645	-2.677.837	
Kapitalandele kan specificeres således: 50% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS, Ewaldsvænget 36, 3000 Helsingør			
Forpligtelse vedr. kapitalandelen i Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS:			
Bankgæld (kald kautionsforpligtelse)	-9.792.645		
Estimeret realisationsværdi af aktiver	2.250.000		
	-7.542.645		
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital	126.000	-2.810.733	0
Årets resultat	0	-4.869.183	0
Egenkapital 31. december	126.000	-7.679.916	0

Noter til årsrapporten

4 Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte, udover direktionen, i selskabet.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nykredit Bank for mellemværende som banken måtte have med Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS. Det samlede bankengagement i Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS udgør pr. 30. september 2017 t.kr. 9.793.

Nykredit Bank har kaldt denne kaution mod selskabet.

6 Fortsat drift

Der er rettet et stort kautionskrav mod selskabet og det er ledelsens opfattelse, at det ikke vil være muligt at fremskaffe finansiering til dækning heraf. I balancen er aktiver og gældsforpligtelser indregnet til forventede realisationsværdier.