

Stengade, Helsingør, Holding ApS

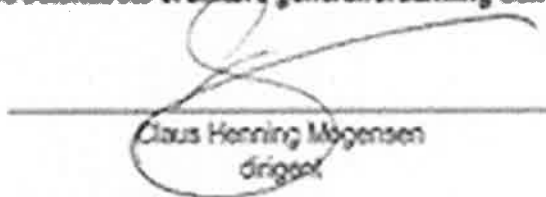
Hjemstedsadresse: Kongevejen 5, 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 48 20 50

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017



Claus Henning Møgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	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 2016 t.kr. 8.599.

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 tidshorisont.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 31. maj 2017

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 2016 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 31. maj 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stengade, Helsingør, Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 finansiell 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 finansiel 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 deklareres.

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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.

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 gælds metode 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	6.282	0
Resultat før finansielle poster	-6.282	0
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-573.370
Finansielle udgifter	153	347.039
Resultat før skat	-6.435	-920.409
1 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-6.435	-920.409
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført af årets resultat	-6.435	-920.409
Disponeret	-6.435	-920.409

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Likvide beholdninger	14.022	13.444
Omsætningsaktiver	14.022	13.444
Aktiver i alt	14.022	13.444

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-2.810.733	-2.804.298
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	-2.684.733	-2.678.298
2 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	2.677.837	2.677.837
Hensatte forpligtelser	2.677.837	2.677.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	6.875
Anden gæld	20.918	7.030
Kortfristet gæld	20.918	13.905
Gæld i alt	20.918	13.905
Passiver i alt	14.022	13.444
4 Medarbejderforhold		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
 2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsespris 1. januar	63.750	63.750
Årets tilgang	0	0
	<u>63.750</u>	<u>63.750</u>
Anskaffelsespris 31. december	63.750	63.750
Værdireguleringer 1. januar	-2.741.587	-2.168.217
Årets værdiregulering	0	-573.370
Udloddet udbytte	0	0
	<u>-2.741.587</u>	<u>-2.741.587</u>
Værdireguleringer 31. december	-2.741.587	-2.741.587
	<u>-2.741.587</u>	<u>-2.741.587</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>-2.677.837</u>	<u>-2.677.837</u>

Kapitalandele kan specificeres således:
50% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Ejendomsselskabet Tibberup Mølle ApS,
Ewaldsvænget 36, 3000 Helsingør

3 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital	126.000	-2.804.298	0
Årets resultat	0	-6.435	0
	<u>126.000</u>	<u>-2.810.733</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>126.000</u>	<u>-2.810.733</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Medarbejderforhold

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 2016 t.kr. 8.599.

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.

6 Fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets - og det associerede selskabs - nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitutter er nødvendige for fortsættelse af selskabets aktiviteter.

I forventning om at der kan indgås de nødvendige aftaler med selskabets kreditinstitutter er regnskabet aflagt efter principperne for going concern.