

STOC Group ApS

Stormgade 133
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 25690508

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2017

Dirigent

Navn: Jeppe Sørensen Støckler

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

STOC Group ApS
Stormgade 133
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 25690508
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jeppes Sørensen Støckler, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for STOC Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17.05.2017

Direktion

Jeppe Sørensen Støckler
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STOC Group ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STOC Group ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 17.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kim Ladegaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i detailhandel med modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 874 t.kr. mod et underskud på 88 t.kr. i 2015.

Årets resultat er i 2016 positiv påvirket af fortjeneste ved salg af filial på 468 t.kr.

Ledelsen forventer for regnskabsåret 2017 en forbedring i indtjeningen i forhold til 2016. Forventningerne baseres på lukning af 2 afdelinger, som begge har været underskudsgivende i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.268.039	2.249.580
Personaleomkostninger	1	(2.312.885)	(2.013.452)
Af- og nedskrivninger	2	<u>33.944</u>	<u>(264.411)</u>
Driftsresultat		(1.010.902)	(28.283)
Andre finansielle indtægter	3	2.500	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(116.368)</u>	<u>(81.361)</u>
Resultat før skat		(1.124.770)	(109.644)
Skat af årets resultat	5	<u>250.700</u>	<u>21.900</u>
Årets resultat		<u>(874.070)</u>	<u>(87.744)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(874.070)</u>	<u>(87.744)</u>
		<u>(874.070)</u>	<u>(87.744)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		320.830	399.406
Immaterielle anlægsaktiver	6	320.830	399.406
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		813.346	410.649
Indretning af lejede lokaler		528.923	595.168
Materielle anlægsaktiver	7	1.342.269	1.005.817
Deposita		250.571	250.571
Finansielle anlægsaktiver	8	250.571	250.571
Anlægsaktiver		1.913.670	1.655.794
Fremstillede varer og handelsvarer		1.938.059	1.953.600
Forudbetalinger for varer		0	15.748
Varebeholdninger		1.938.059	1.969.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.107	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		115.336	0
Udskudt skat		407.000	156.300
Andre tilgodehavender		64.783	57.652
Tilgodehavende selskabsskat		0	26.000
Tilgodehavender		648.226	239.952
Likvide beholdninger		619.464	442.441
Omsætningsaktiver		3.205.749	2.651.741
Aktiver		5.119.419	4.307.535

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	98.040
Overført overskud eller underskud		516.307	992.337
Egenkapital		616.307	1.090.377
Bankgæld		35.075	124.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		416.947	420.547
Gæld til tilknyttede virksomheder		178.052	1.011.643
Anden gæld		3.873.038	1.660.853
Kortfristede gældsforpligtelser		4.503.112	3.217.158
Gældsforpligtelser		4.503.112	3.217.158
Passiver		5.119.419	4.307.535
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	98.040	992.337	1.090.377
Kapitalforhøjelse	1.960	398.040	400.000
Årets resultat	0	(874.070)	(874.070)
Egenkapital ultimo	100.000	516.307	616.307

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.134.688	1.823.536
Pensioner	71.426	87.710
Andre omkostninger til social sikring	39.887	59.404
Andre personaleomkostninger	66.884	42.802
	2.312.885	2.013.452
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	7
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	78.576	78.571
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	387.480	185.840
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	100.000	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(600.000)	0
	(33.944)	264.411
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.500	0
	2.500	0
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.000	35.080
Renteomkostninger i øvrigt	106.097	45.725
Valutakursreguleringer	123	556
Øvrige finansielle omkostninger	148	0
	116.368	81.361

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(26.000)
Ændring af udskudt skat	<u>(250.700)</u>	<u>4.100</u>
	<u>(250.700)</u>	<u>(21.900)</u>
		Erhver-
		vede
		immaterielle
		anlægs-
		aktiver
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>550.000</u>
Kostpris ultimo		<u>550.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(150.594)
Årets afskrivninger		<u>(78.576)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(229.170)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>320.830</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	681.791	742.975
Tilgange	746.890	195.057
Afgange	<u>(229.835)</u>	<u>(105.416)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.198.846</u>	<u>832.616</u>
Af- og nedskrivninger primo	(271.142)	(147.807)
Årets nedskrivninger	(50.000)	(50.000)
Årets afskrivninger	(213.074)	(174.406)
Tilbageførsel ved afgang	<u>148.716</u>	<u>68.520</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(385.500)</u>	<u>(303.693)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>813.346</u>	<u>528.923</u>
		Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>250.571</u>
Kostpris ultimo		<u>250.571</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>250.571</u>
	2016 kr.	2015 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>2.759.100</u>	<u>2.658.500</u>
	2016 kr.	2015 kr.
10. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>797.400</u>	<u>440.000</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>797.400</u>	<u>440.000</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er deponeret skadeløsbrev med virksomhedspant på nom. 2.00.000 kr. med pant i fordringer, varelager, driftsmidler og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.093 t.kr.

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.

Manglende sammenlignelighed

STOC Group ApS er pr. 01.01.2016 fusioneret med søsterselskaberne Marcus Esbjerg Storcenter ApS og Marcus Skanderborg ApS og STOC Esbjerg ApS pr. 25.01.2016. Sammenligningstallene er tilrettet i overensstemmelse med sammenlægningsmetoden.

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, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske 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 rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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