

STOLTENBERG HANDEL ApS

Kofod Anchers Vej 3
3060 Espergærde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/02/2016

Torben Vogter
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STOLTENBERG HANDEL ApS Kofod Anchers Vej 3 3060 Espergærde Telefonnummer: 45870030 CVR-nr: 26053285 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Strandvejen 112 2900 Hellerup
Revisor	Klinkby Revision v/Lars Klinkby Støberens Vænge 22 Hornbæk DK Danmark CVR-nr: 30006674 P-enhed: 1012790348

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Stoltenberg Handel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 02/02/2016

Direktion

Torben Ole Vogter

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STOLTENBERG HANDEL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STOLTENBERG HANDEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hornbæk, 02/02/2016

Lars Klinkby
Registreret revisor
Klinkby Revision v/Lars Klinkby
CVR: 30006674

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er som franchisetager at drive butikken Søstrene Greene I Lyngby Storcenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et tilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et overskud efter skat på kr. 449.124. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.393.446 og en egenkapital på kr. 2.723.032.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet forventer en stabil omsætning og et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Regnskabsgrundlag er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen ligeledes alle omkostninger, 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 regnskabsposter nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sam-mendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet anført posten ” Bruttofortjeneste ”.

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrations-omkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, evt. kursgevinster m.v. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 23,5 %.

Under hensatte forpligtelser afsættes der udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincippet og satser:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar: 3 – 5 år

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele indregnes under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede aktier måles til børskursen.

Periodeafgrænsningsposter og forudbetalte omkostninger, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.292.907	2.970.506
Personaleomkostninger	2	-2.536.779	-2.500.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-87.591	-91.947
Resultat af ordinær primær drift		668.537	378.415
Andre finansielle indtægter		0	487
Øvrige finansielle omkostninger	4	-78.224	-67.653
Ordinært resultat før skat		590.313	311.249
Skat af årets resultat	3	-141.189	-72.328
Årets resultat		449.124	238.921
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		200.000	100.000
Overført resultat		249.124	138.921
I alt		449.124	238.921

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		565.799	295.453
Materielle anlægsaktiver i alt	5	565.799	295.453
Anlægsaktiver i alt		565.799	295.453
Fremstillede varer og handelsvarer		1.865.782	1.649.823
Varebeholdninger i alt		1.865.782	1.649.823
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.495	243.956
Udskudte skatteaktiver		0	9.730
Periodeafgrænsningsposter		448.693	451.745
Tilgodehavender i alt		594.188	705.431
Andre værdipapirer og kapitalandele		179.726	7.507
Værdipapirer og kapitalandele i alt		179.726	7.507
Likvide beholdninger		1.187.951	1.434.548
Omsætningsaktiver i alt		3.827.647	3.797.309
Aktiver i alt		4.393.446	4.092.762

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	140.000	140.000
Overført resultat		2.583.032	2.333.908
Egenkapital i alt	6	2.723.032	2.473.908
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		391.042	233.524
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		140.642	369.728
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		761.262	738.134
Periodeafgrænsningsposter		177.468	177.468
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.670.414	1.618.854
Gældsforpligtelser i alt		1.670.414	1.618.854
Passiver i alt		4.393.446	4.092.762

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.591	91.947
	<u>87.591</u>	<u>91.947</u>

2. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.399.075	2.412.196
Andre omkostninger til social sikring	97.613	70.685
Øvrige personaleomkostninger	40.091	17.263
	<u>2.536.779</u>	<u>2.500.144</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	131.459	71.418
Ændring af udskudt skat	9.730	910
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>141.189</u>	<u>72.328</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	8.249	19.150
Øvrige renteomkostninger	69.975	48.503
	<u>78.224</u>	<u>67.653</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.886.113
Tilbageførsel ved afgang tidligere år	-1.351.903
Tilgang	357.937
Afgang	0
Kostpris ultimo	892.147
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-1.552.660
Tilbageførsel ved afgang tidligere år	1.313.903
Årets afskrivning	-87.591
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-326.348
Regnskabsmæssig værdi ultimo	565.799

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	140.000	2.333.908	0	2.473.908
Årets resultat	0	249.124	0	249.124
Egenkapital ultimo	140.000	2.583.032	0	2.723.032

7. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 140 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Aktiekapital 01.01.2015.	140.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	140.000

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der lyst løsøre pantebrev nom. 500.000 i driftsmidler og inventar, samt selvskyldnerkaution af moderselskab og af moderselskabets anpartshavere.

Kassekredit max. Kr. 1.000.000

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab for skat af sambeskatningsindkomst.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

T & T Holding ApS
Kofod Anchersvej 3
3060 Espergårde

Nærtstående parter

T & T Holding ApS, transaktioner mellem datterselskab og moderselskab forrentes med markedsrenten.