

STOLTENBERG HANDEL ApS

Kofod Anchers Vej 3
3060 Espergærde

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/03/2019

Torben Vogter
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STOLTENBERG HANDEL ApS Kofod Anchers Vej 3 3060 Espergærde Telefonnummer: 45870030 CVR-nr: 26053285 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Strandvejen 112 3100 Hornbæk DK Danmark
Revisor	KLINKBY REVISION Støberens Vænge 22B 3100 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 2018 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 04/03/2019

Direktion

Torben Ole Vogter

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i STOLTENBERG HANDEL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STOLTENBERG HANDEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Hornbæk, 04/03/2019

Lars Klinkby , mne3606
Registreret revisor
KLINKBY REVISION
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 ikke tilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et underskud efter skat på kr. 172.669 Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.593.389 og en egenkapital på kr. 2.900.681.

Selskabet er fraflyttet sit hidtidige lejemål på første sal i Lyngby Storcenter og har midlertidig været huset i et andet lejemål inden det nuværende og blivende lejemål blev etableret i Lyngby Storcenter. Årsresultatet er præget af 2 butiksflytninger med dermed forbundne store ekstraordinære omkostninger primært til løn. Årets resultat er også påvirket negativt af kursudviklingen på selskabets beholdning af aktier.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Regnskabsgrundlag er uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 renteomkostninger, 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 22%.

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. 13.500 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 nettorealisationseværdien 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.963.609	3.945.728
Personaleomkostninger	1	-3.767.002	-3.142.161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-329.816	-170.399
Resultat af ordinær primær drift		-133.209	633.168
Andre finansielle indtægter	3	34.886	61.045
Øvrige finansielle omkostninger	4	-122.829	-52.395
Ordinært resultat før skat		-221.152	641.818
Skat af årets resultat	5	48.483	-142.613
Årets resultat		-172.669	499.205
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-172.669	199.205
I alt		-172.669	499.205

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		632.353	395.879
Materielle anlægsaktiver i alt	6	632.353	395.879
Deposita		36.716	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.716	0
Anlægsaktiver i alt		669.069	395.879
Fremstillede varer og handelsvarer		1.733.537	1.939.847
Varebeholdninger i alt		1.733.537	1.939.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		445.014	88.753
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		658.885	650.085
Udskudte skatteaktiver		70.627	22.144
Andre tilgodehavender		50.441	0
Periodeafgrænsningsposter		454.634	458.777
Tilgodehavender i alt		1.679.601	1.219.759
Andre værdipapirer og kapitalandele		134.224	246.233
Værdipapirer og kapitalandele i alt		134.224	246.233
Likvide beholdninger		1.376.958	1.581.298
Omsætningsaktiver i alt		4.924.320	4.987.137
Aktiver i alt		5.593.389	5.383.016

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	7	140.000	140.000
Overført resultat		2.760.681	2.933.350
Forslag til udbytte		0	800.000
Egenkapital i alt		2.900.681	3.873.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.511.841	487.646
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		981.667	823.139
Periodeafgrænsningsposter		199.200	198.881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.692.708	1.509.666
Gældsforpligtelser i alt		2.692.708	1.509.666
Passiver i alt		5.593.389	5.383.016

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	140.000	2.933.350	800.000	3.873.350
Betalt udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	-172.669	0	-172.669
Egenkapital, ultimo	140.000	2.760.681	0	2.900.681

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	3.538.960	2.967.456
Andre omkostninger til social sikring	145.059	120.674
Øvrige personaleomkostninger	82.983	54.031
	3.767.002	3.142.161
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	13,8	10,5

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.816	170.399
	329.816	170.399

3. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Renter mellemregning moderselskab	24.871	25.524
Aktieudbytte	10.015	9.032
Gevinst aktier opgjort efter lagerprincippet	0	26.489
	34.886	61.045

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Øvrige renteomkostninger	10.820	52.395
Tab aktier opgjort efter lagerprincippet	112.009	0
	122.829	52.395

5. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	156.148
Ændring af udskudt skat	48.483	-13.535
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>48.483</u>	<u>142.613</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	878.464
Tilbageførsel ved afgang tidligere år	-525.127
Tilgang	566.290
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>919.627</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-482.585
Tilbageførsel ved afgang tidligere år	525.127
Årets afskrivning	-329.816
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-287.274</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>632.353</u>

7. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Aktiekapital 01.01.2018.	<u>140.000</u>
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>140.000</u>

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.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	14