

Årsrapport

Stegemann Invest ApS

Bakkevænget 11
5450 Otterup

CVR-nummer: 26812038

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. marts 2018

Dirigent Thorbjørn Stegemann



ms revision
MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Stegelmann Invest ApS
Bakkevænget 11
5450 Otterup

Telefon: 24 67 58 10
E-mail: stegel@stegel.dk

CVR-nr.: 26 81 20 38
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 533

Direktion

Thorbjørn Stegelmann

Pengeinstitut

Nordfyns Bank A/S
Jernbanegade 22
5450 Otterup

Danske Bank A/S
Flakhaven 1
5100 Odense C

Revisor

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed
Mogens Stougaard, registreret revisor
medlem af FSR - Danske Revisorer
Thygesensvej 2
5450 Otterup

Telefon 6487 1489
E-mail info@ms-revision.dk
www.ms-revision.dk
CVR nr. 5804 7414

Ejerforhold

Dundas Holding ApS, Bakkevænget 11, 5450 Otterup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Stegelmann Invest 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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 23. marts 2018

Direktion

Thorbjørn Stegelmann

Til kapitalejerne i Stegelmann Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stegelmann Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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 Ethiske 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Otterup, den 23. marts 2018

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer
CVR-nr.: 58047414

Mogens Stougaard
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer
mne1492

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af totalinstallationer og serviceydelser inden for IT branchen. Sekundært aktivitet består af formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Der blev i året løb truffet beslutning om at afhænde den primære drift den 1. oktober 2017.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2017 udviser et resultat på t. kr. 1.532 før skat og et resultat på t. kr. 1.253 efter skat, hvilket er t. kr. 1.110 større end sidste år, hvilket primært skyldes salg af primær drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Der er planer om at fusionere med moderselskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Stegelmann Invest ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dundas Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Kunstkøb	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen over resultatopgørelsen.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til kurs 100.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	3.236.723	2.557.054
1 Personaleomkostninger	-1.677.975	-2.156.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-27.491	-226.352
Andre driftsomkostninger	-80.000	0
	1.451.257	173.911
DRIFTSRESULTAT		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	38.605	53.922
Andre finansielle indtægter	44.934	23.326
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	1.522
Andre finansielle omkostninger	-2.890	-7.083
	1.531.906	245.598
RESULTAT FØR SKAT		
Skat af årets resultat	-279.136	-102.541
	1.252.770	143.057
ÅRETS RESULTAT	1.252.770	143.057
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.252.770	143.057
	1.252.770	143.057
DISPONERET I ALT	1.252.770	143.057

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Produktionsanlæg og maskiner	39.999	171.924
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.420	419.165
Indretning af lejede lokaler	0	80.000
Materielle anlægsaktiver	136.419	671.089
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.147.213
Andre tilgodehavender	3.124.164	530.630
Deposita	15.925	15.925
Finansielle anlægsaktiver	3.140.089	1.693.768
ANLÆGSAKTIVER	3.276.508	2.364.857
Råvarer og hjælpematerialer	0	32.830
Varebeholdninger	0	32.830
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.588	660.773
Selskabsskat	3.978	0
Andre tilgodehavender	60.863	46.810
Periodeafgrænsningsposter	0	100.807
Tilgodehavender	96.429	808.390
Likvide beholdninger	1.388.498	481.708
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.484.927	1.322.928
AKTIVER	4.761.435	3.687.785

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	4.373.506	3.120.735
EGENKAPITAL	4.498.506	3.245.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.791	62.688
Selskabsskat	0	12.080
Anden gæld	215.138	367.282
Kortfristede gældsforpligtelser	262.929	442.050
GÆLDSFORPLIGTELSER	262.929	442.050
PASSIVER	4.761.435	3.687.785

2 Ejerforhold

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	5	5
Lønninger	1.587.589	2.049.095
Pensioner	68.056	67.718
Andre omkostninger til social sikring	22.330	39.978
	<u>1.677.975</u>	<u>2.156.791</u>

2 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Dundas Holding ApS, Bakkevænget 11, 5450 Otterup