



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

STAMPE & CO. APS
VESTERLUNDVEJ 119, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. april 2019

Peter Stampe Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Stampe & Co. ApS Vesterlundvej 119 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 27 07 79 78 Stiftet: 21. marts 2003 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Stampe Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 13 8600 Silkeborg
	Banque Internationale á Luxembourg Bank Danmark A/S Grønningen 17, 2 1270 København K
Advokat	AdvokatKompagniet A/S Torvet 1A 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Stampe & Co. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. april 2019

Direktion:

Peter Stampe Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Stampe & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stampe & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 25. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel af varer, udlejning af beboelse samt rådgivningsmæssigt arbejde.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		225.997	150.700
Personaleomkostninger.....	1	-256.034	-212.791
Afskrivninger.....		-62.942	-76.638
DRIFTSRESULTAT		-92.979	-138.729
Resultat af kapitalandele.....		0	-2.445.457
Indtægter af værdipapirer.....		266.217	429.928
Finansielle indtægter.....		0	224.625
Finansielle omkostninger.....		-845.556	-53.345
RESULTAT FØR SKAT		-672.318	-1.982.978
Skat af årets resultat.....	2	112.176	-105.371
ÅRETS RESULTAT		-560.142	-2.088.349
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		108.000	105.800
Overført resultat.....		-668.142	-2.194.149
I ALT		-560.142	-2.088.349

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		3.976.873	4.039.815
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		145.794	145.794
Materielle anlægsaktiver.....	3	4.122.667	4.185.609
Andre værdipapirer.....		42.500	42.500
Finansielle anlægsaktiver.....	4	42.500	42.500
ANLÆGSAKTIVER.....		4.165.167	4.228.109
Varelager.....		21.000	27.500
Varebeholdninger.....		21.000	27.500
Tilgodehavender fra salg.....		182.216	182.738
Udsudte skatteaktiver.....		168.093	55.917
Andre tilgodehavender.....		20.968	22.270
Tilgodehavende selskabsskat.....		38.894	7.363
Tilgodehavender.....		410.171	268.288
Andre værdipapirer.....		3.868.019	4.413.951
Værdipapirer.....		3.868.019	4.413.951
Likvider.....		1.878.909	2.004.211
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.178.099	6.713.950
AKTIVER.....		10.343.266	10.942.059
PASSIVER			
Selskabskapital.....		250.000	250.000
Overført overskud.....		5.995.580	6.663.722
Forslag til udbytte.....		108.000	105.800
EGENKAPITAL.....	5	6.353.580	7.019.522
Bank- og valutalån.....		3.795.717	3.677.249
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	3.795.717	3.677.249
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.000	20.000
Selskabsskat.....		0	89.708
Anden gæld.....		173.969	135.580
Kortfristede gældsforpligtelser.....		193.969	245.288
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		3.989.686	3.922.537
PASSIVER.....		10.343.266	10.942.059
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)			
Løn og gager.....	250.000	210.000	
Andre personaleomkostninger.....	6.034	2.791	
	256.034	212.791	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	119.218	
Regulering af udskudt skat.....	-112.176	-13.847	
	-112.176	105.371	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	4.288.902	145.794	
Kostpris 31. december 2018.....	4.288.902	145.794	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	249.087	0	
Årets afskrivninger.....	62.942	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	312.029	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	3.976.873	145.794	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2018.....		42.500	
Kostpris 31. december 2018.....		42.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		42.500	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Selskabs-	Overført	Forslag til	I alt	
	kapital	overskud	udbytte		
Egenkapital 1. januar 2018.....	250.000	6.663.722	105.800	7.019.522	
Betalt udbytte.....			-105.800	-105.800	
Forslag til resultatdisponering.....		-668.142	108.000	-560.142	
Egenkapital 31. december 2018.....	250.000	5.995.580	108.000	6.353.580	
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2018	Afdrag	Restgæld	31/12 2017	Kortfristet
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo
Bank- og valutalån.....	3.795.717	0	3.795.717	3.677.249	0
	3.795.717	0	3.795.717	3.677.249	0
 Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Selskabet har i regnskabsåret indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 4 tkr.					
Leasingkontrakten har pr. 31. december 2018 en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 20 tkr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.120 tkr. der giver pant i ejendom med bogført værdi 1.335 tkr. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nordea.					
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 2.200 tkr. der giver pant i ejendom med bogført værdi 2.642 tkr. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Banque Internationale á Luxembourg.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stampe & Co. ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser, assistancer samt handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering og udførelse til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt kunstværker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	40-60 %
Kunstværker.....	100 år	100 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.