

# **STEROBO CONCEPTS ApS**

Lumbyvej 11 C, 2. tv.  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/04/2018**

---

**Tom Sterobo**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** STEROBO CONCEPTS ApS  
Lumbyvej 11 C, 2. tv.  
5000 Odense C

CVR-nr: 27127800  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Sterobo Concepts 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28/04/2018

## **Direktion**

Tom Sterobo

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Det er selskabets formål at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.208 t.kr. mod 1.137 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 1.397 t.kr. mod 621 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed vedrørende indregning og måling.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg og lokaler.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sterobo Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

I resultatopgørelsen omkostningsføres den skat, som kan henføres til årets regnskabsmæssige resultat, uanset tidspunktet for skatternes betaling samt eventuelle reguleringer fra tidligere-års skatter.

Hensættelse til udskudt skat er således udtryk for, at der ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst er foretaget skattemæssige afskrivninger og nedskrivninger, der afviger fra de regnskabsmæssige, samt at der i årsrapporten er foretaget regnskabsmæssige reservationer, der først får skattemæssig virkning på et senere tidspunkt.

Hensættelsen til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt virksomhedens aktiver realiseres til regnskabsmæssig værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Udskudte skatteaktiver medtages i balancen under tilgodehavender. Indtægtsføring af skatteaktivet sker over resultatopgørelsen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	4 år
---------------------------------------	------

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.207.966</b>	<b>1.136.868</b>
Personaleomkostninger .....	1	-395.973	-366.778
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-4.832	-4.832
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.807.161</b>	<b>765.258</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	34.329
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.224	-3.537
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.802.937</b>	<b>796.050</b>
Skat af årets resultat .....	2	-405.969	-175.150
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.396.968</b>	<b>620.900</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.398.000	620.000
Overført resultat .....		-1.032	900
<b>I alt .....</b>		<b>1.396.968</b>	<b>620.900</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		9.663	14.495
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>9.663</b>	<b>14.495</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.663</b>	<b>14.495</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	11.878
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>11.878</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		556.303	239.695
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		101.682	170.447
Udskudte skatteaktiver .....		266	0
Tilgodehavende skat .....		143.765	0
Andre tilgodehavender .....		4.075	4.075
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.537
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>806.091</b>	<b>416.754</b>
Likvide beholdninger .....		1.273.560	706.029
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.079.651</b>	<b>1.134.661</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.089.314</b>	<b>1.149.156</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		457	1.489
Forslag til udbytte .....		1.398.000	620.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.523.457</b>	<b>746.489</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		52.150	16.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		513.707	386.087
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>565.857</b>	<b>402.667</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>565.857</b>	<b>402.667</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.089.314</b>	<b>1.149.156</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.489	620.000	746.489
Betalt udbytte .....	0	0	-620.000	-620.000
Årets resultat .....	0	-1.032	1.398.000	1.396.968
Egenkapital, ultimo .....	125.000	457	1.398.000	1.523.457

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	327.132	290.712
Pensionsbidrag	60.000	71.000
Andre omkostninger til social sikring	8.841	5.066
	<u>395.973</u>	<u>366.778</u>
	<b>antal</b>	<b>antal</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	406.235	175.150
Ændring af udskudt skat	-266	0
	<u>405.969</u>	<u>175.150</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	<u>19.327</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>19.327</u></b>
Afskrivninger primo	-4.832
Årets afskrivninger	-4.832
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-9.664</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>9.663</u></b>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Sterobo Concepts ApS indgår i en dansk sambeskatning med Sterobo Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for Skat fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Sterobo Holding ApS CVR-nr. 27 12 76 30. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Sterobo Concepts ApS har eventualforpligtelser på TDKK 58 pr. 31. december 2017.