

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Sten & Andersen ApS

Østergade 4, 9800 Hjørring

CVR-nr.: 28 51 63 20

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/11 2018.

Heine Sten, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2017 - 31. august 2018 for Sten & Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. august 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Hjørring den 6. november 2018

Direktion:



Heine Sten



Jacob Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sten & Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sten & Andersen ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorer's 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 opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 6. november 2018

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sten & Andersen ApS
Østergade 4
9800 Hjørring
CVR-nr.: 28 51 63 20
Stiftelsesdato: 17. marts 2005
Hjemsted: Hjørring Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Heine Sten
Jacob Andersen

Butik

Marcus Hjørring, Østergade 4, 9800 Hjørring

Direktion

Heine Sten
Jacob Andersen

Pengeinstitut

Danske Bank, Aalborg

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været drift af 1 herretøjsbutik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.099.362	1.441.995
1 Personaleomkostninger	-1.149.770	-1.281.211
Af- og nedskrivninger	-6.212	-57.421
Driftsresultat før finansielle poster	-56.620	103.363
Øvrige finansielle omkostninger	-28.609	-21.988
Årets resultat før skat	-85.229	81.375
Skat af årets resultat	18.668	-18.587
Årets resultat	-66.561	62.788
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-172.361	-40.612
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret i alt	-66.561	62.788

Balance

Noter	31/8 2018	31/8 2017
Driftsmateriel og inventar	266.112	199.675
Materielle anlægsaktiver	266.112	199.675
Anlægsaktiver i alt	266.112	199.675
Handelsvarer	943.139	947.786
Varebeholdninger i alt	943.139	947.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	919	1.421
Udskudt skatteaktiv	9.918	0
Tilgodehavende selskabsskat	35.933	16.219
Andre tilgodehavender	8.785	11.482
Periodeafgrænsningsposter	9.361	7.982
Tilgodehavender i alt	64.917	37.104
Likvide beholdninger	3.530	45.679
Omsætningsaktiver i alt	1.011.586	1.030.569
Aktiver i alt	1.277.697	1.230.243

Balance

Noter	31/8 2018	31/8 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	69.805	242.166
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
2 Egenkapital i alt	300.605	470.566
Hensættelse til udskudt skat	0	8.750
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.750
Gæld til kreditinstitutter	137.033	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	559.939	452.664
Anden gæld	280.119	291.031
Periodeafgrænsningsposter	0	7.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	977.091	750.926
Gældsforpligtelser i alt	977.091	750.926
Passiver i alt	1.277.697	1.230.243
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.075.461	1.200.076
Pension	37.907	37.602
Andre omkostninger til social sikring	36.401	43.533
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.149.770	1.281.211
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	5
	<hr/>	<hr/>

2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo primo	125.000	242.166	103.400
Udbetalt udbytte			-103.400
Overført resultat		-172.361	
Forslag til udbytte			105.800
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/8 2018	125.000	69.805	105.800
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der stillet sikkerhed i form af virksomheds-pant på DKK 800.000. Pantet omfatter tilgodehavende fra salg, driftsmateriel og -inventar, goodwill samt varelagre. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. august 2018 DKK 1.210.170.

Butikken drives fra lejede lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sten & Andersen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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>
Driftsmateriel og inventar	6 - 10 år	0%

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 bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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