

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Sten & Andersen ApS

Østergade 4, 9800 Hjørring

CVR-nr.: 28 51 63 20

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 11 2019.

Heine Sten, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2018 - 31. august 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

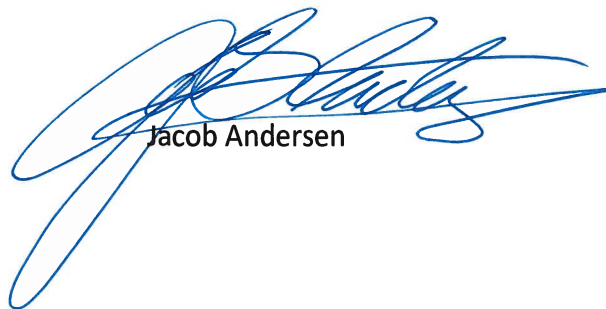
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hjørring den 24. oktober 2019

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 2018 - 31. august 2019, 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 Etske 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 24. oktober 2019

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%

Bad Horses Holding ApS
JA Holding 2018 ApS

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 en herretøjsbutik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	1.149.351	1.099.362
1 Personaleomkostninger	-1.173.505	-1.149.770
Af- og nedskrivninger	-46.745	-6.212
Driftsresultat før finansielle poster	-70.899	-56.620
Øvrige finansielle omkostninger	-34.367	-28.609
Årets resultat før skat	-105.266	-85.229
Skat af årets resultat	23.160	18.668
Årets resultat	-82.106	-66.561
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-82.106	-172.361
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Disponeret i alt	-82.106	-66.561

Balance

Noter	31/8 2019	31/8 2018
Driftsmateriel og inventar	129.336	110.451
Indretning lejede lokaler	130.031	155.661
Materielle anlægsaktiver	259.367	266.112
Anlægsaktiver i alt	259.367	266.112
Handelsvarer	741.675	943.139
Varebeholdninger i alt	741.675	943.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	650	919
Udskudt skatteaktiv	33.017	9.918
Tilgodehavende selskabsskat	13.000	35.933
Andre tilgodehavender	32.662	8.785
Periodeafgrænsningsposter	9.534	9.361
Tilgodehavender i alt	88.862	64.917
Likvide beholdninger	3.256	3.530
Omsætningsaktiver i alt	833.793	1.011.586
Aktiver i alt	1.093.159	1.277.697

Balance

Noter	31/8 2019	31/8 2018
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-12.301	69.805
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.800
2 Egenkapital i alt	112.699	300.605
Gæld til kreditinstitutter	81.424	137.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser	429.668	559.939
Anden gæld	469.368	280.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	980.460	977.091
Gældsforpligtelser i alt	980.460	977.091
Passiver i alt	1.093.159	1.277.697
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.103.282	1.075.461
Pension	38.518	37.907
Andre omkostninger til social sikring	31.704	36.401
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.173.505	1.149.770
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
	<hr/>	<hr/>

2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo primo	125.000	69.805	105.800
Udbetalt udbytte			-105.800
Overført resultat		-82.106	
Forslag til udbytte			0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/8 2019	125.000	-12.301	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Butikken drives fra lejede lokaler. Lejemålet er opsagt og der verserer en huslejesag.

Der er med virkning fra 1. oktober 2019 indgået ny lejekontrakt med 5 års uopsigeligthed på nye lokaler, svarende til en forpligtelse på DKK 1.797.138.

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 2019 DKK 1.001.692.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sten & Andersen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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%
Indretning af lejede lokaler	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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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