

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Sten & Andersen ApS

Østergade 4, 9800 Hjørring  
CVR-nr.: 28 51 63 20

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12 / 10 2016.

Heine Sten, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. september 2015 - 31. august 2016 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 samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring den 7. oktober 2016

Direktion:

  
Heine Sten

  
Jacob Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Sten & Andersen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sten & Andersen ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 7. oktober 2016

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 31 50 17 41

  
Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

### Butik

Marcus Hjørring, Østergade 4, 9800 Hjørring

### Direktion

Heine Sten  
Jacob Andersen

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Sten & Andersen ApS for 2015/16 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:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

#### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Virksomhedens stabile indtjening, samt det at den er en del af en landsdækkende kæde, der skaber stabilitet, er grunden til, at det forventes, at goodwillen kan udnyttes over en 10 årig

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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>
Goodwill	10 år	0%
Driftsmateriel og inventar	6 - 10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 drifts-omkostninger.

#### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer indregnes til dagsværdi.

## 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 indeværende 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.390.420</b>	<b>1.473.280</b>
1 Personaleomkostninger	-1.182.811	-1.332.418
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>207.609</b>	<b>140.862</b>
Afskrivninger	-80.034	-134.564
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>127.575</b>	<b>6.298</b>
Andre finansielle indtægter	7.998	0
Øvrige finansielle omkostninger	-20.090	-26.373
<b>Resultat før skat</b>	<b>115.483</b>	<b>-20.075</b>
2 Skat af årets resultat	-25.488	4.634
<b>Årets resultat</b>	<b>89.995</b>	<b>-15.440</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overførsel til næste år	-11.205	-115.240
<b>Disponeret i alt</b>	<b>89.995</b>	<b>-15.440</b>

## Balance

Noter	31/8 2016	31/8 2015
Goodwill	0	25.000
Immaterielle anlægsaktiver	0	25.000
Driftsmateriel og inventar	174.056	229.090
Materielle anlægsaktiver	174.056	229.090
Andre værdipapirer	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>174.056</b>	<b>254.090</b>
Handelsvarer	946.429	994.279
Varebeholdninger i alt	946.429	994.279
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300	3.601
Andre tilgodehavender	43.078	27.013
Periodeafgrænsningsposter	26.890	27.126
Tilgodehavender i alt	70.268	57.740
Likvide beholdninger	50.536	5.972
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.067.234</b>	<b>1.057.991</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.241.289</b>	<b>1.312.081</b>

## Balance

Noter	31/8 2016	31/8 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	282.779	293.984
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>508.979</b>	<b>518.784</b>
Hensættelse til udskudt skat	7.209	14.456
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.209</b>	<b>14.456</b>
Gæld til pengeinstitut	0	20.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.615	476.753
2 Skyldig selskabsskat	8.997	919
Anden gæld	288.488	280.857
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	725.100	778.840
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>725.100</b>	<b>778.840</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.241.290</b>	<b>1.312.081</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	1.107.007	1.257.233
Pension	37.208	37.096
Andre omkostninger til social sikring	38.596	38.089
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.182.811	1.332.418
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	32.735	16.262
Regulering af udskudt skat	-7.247	-20.920
Regulering af skat tidligere år	0	24
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	25.488	-4.634
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015/16	32.735	16.262
Skyldig skat for 2014/15	1.262	-343
Betalt a'conto vedr. 2015	-25.000	-15.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	8.997	919
	<hr/>	<hr/>

## 3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo primo	125.000	293.984	99.800
Udbetalt udbytte			-99.800
Overført resultat		-11.205	
Forslag til udbytte			101.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/8 2016	125.000	282.779	101.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## 4. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

## Noter

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant 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 2016 DKK 1.140.567.

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