

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

## Sten & Andersen ApS

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

## Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 11 / 10 2017.

Heine Sten, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 – 6
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017</b>	
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. september 2016 - 31. august 2017 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.

På selskabets generalforsamling vil der blive stillet forslag om, at selskabets årsrapporter fremover ikke skal revideres. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring den 28. september 2017

Direktion:

  
Heine Sten

  
Jacob Andersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Sten & Andersen ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sten & Andersen ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 28. september 2017

**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, Aalborg

### 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.



## Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.441.995</b>	<b>1.390.420</b>
1 Personalemkostninger	-1.281.211	-1.182.811
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>160.784</b>	<b>207.609</b>
Afskrivninger	-57.421	-80.034
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>103.363</b>	<b>127.575</b>
Andre finansielle indtægter	0	7.998
Øvrige finansielle omkostninger	-21.988	-20.090
<b>Resultat før skat</b>	<b>81.375</b>	<b>115.483</b>
Skat af årets resultat	-18.587	-25.488
<b>Årets resultat</b>	<b>62.788</b>	<b>89.995</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overførsel til næste år	-40.612	-11.205
<b>Disponeret i alt</b>	<b>62.788</b>	<b>89.995</b>

## Balance

Noter	31/8 2017	31/8 2016
Driftsmateriel og inventar	199.675	174.056
Materielle anlægsaktiver	<u>199.675</u>	<u>174.056</u>
Andre værdipapirer	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>199.675</u></b>	<b><u>174.056</u></b>
Handelsvarer	947.786	946.429
Varebeholdninger i alt	<u>947.786</u>	<u>946.429</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.421	300
Tilgodehavende selskabsskat	16.219	0
Andre tilgodehavender	11.482	43.078
Periodeafgrænsningsposter	7.982	26.890
Tilgodehavender i alt	<u>37.104</u>	<u>70.268</u>
Likvide beholdninger	45.679	50.536
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.030.569</u></b>	<b><u>1.067.234</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.230.243</u></b>	<b><u>1.241.289</u></b>

## Balance

Noter	31/8 2017	31/8 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	242.166	282.779
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>2 Egenkapital i alt</b>	<b>470.566</b>	<b>508.979</b>
Hensættelse til udskudt skat	8.750	7.209
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.750</b>	<b>7.209</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	452.664	427.615
Skyldig selskabsskat	0	8.997
Anden gæld	291.031	288.488
Periodeafgrænsningsposter	7.231	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	750.926	725.100
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>750.926</b>	<b>725.100</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.230.243</b>	<b>1.241.289</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	1.200.076	1.107.007
Pension	37.602	37.208
Andre omkostninger til social sikring	43.533	38.596
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.281.211	1.182.811
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	5	5
	<hr/>	<hr/>

## 2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo primo	125.000	282.779	101.200
Udbetalt udbytte			-101.200
Overført resultat		-40.612	
Forslag til udbytte			103.400
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/8 2017	125.000	242.166	103.400
	<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 2017 DKK 1.156.538.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Sten & Andersen ApS for 2016/17 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%

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Materielle anlægsaktiver - fortsat

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.

### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer indregnes til dagsværdi.

### 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 færdiggørelses-omkostninger 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 gældsmetode 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.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

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 nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.