

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Sten & Andersen ApS

Østergade 30, 9800 Hjørring

CVR-nr.: 28 51 63 20

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/1 2021.

Heine Sten, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2019 - 31. august 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2019 - 31. august 2020 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 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

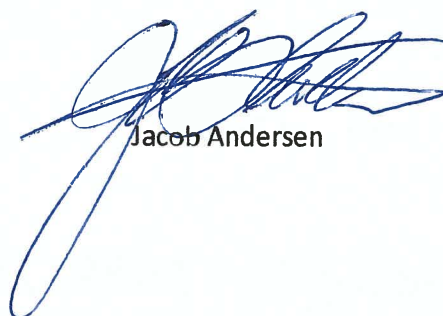
Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring den 5 /10 2020

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 2019 - 31. august 2020, 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 5 /10 2020

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sten & Andersen ApS
Østergade 30
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 af ledelsen for utilfredsstillende, men set i lyset af Covid-19, anses det dog for acceptabelt. Det dårlige resultat har medført, at egenkapitalen er blevet negativ.

Selskabet har i regnskabsåret været økonomisk hårdt ramt af restriktioner i forbindelse med Covid-19, ligesom der har været en større engangsudgift i forbindelse med tidligere lejede lokaler. Uden de ekstraordinære udgifter, havde der været et underskud på cirka DKK -60.000.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af kapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets negative egenkapital bliver reetableret via fremtidig indtjening over en årrække. Der henvises til beskrivelse af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift i note 6.

Resultatopgørelse

Noter	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	1.050.840	1.149.351
1 Personaleomkostninger	-1.125.681	-1.173.505
Af- og nedskrivninger	-42.274	-46.745
Andre driftsomkostninger	-121.487	0
Driftsresultat før finansielle poster	-238.603	-70.899
Nedskrivning af finansielle aktiver	-44.052	0
Øvrige finansielle omkostninger	-36.432	-34.367
Årets resultat før skat	-319.087	-105.266
Skat af årets resultat	55.086	23.160
Årets resultat	-264.000	-82.106
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-264.000	-82.106
Disponeret i alt	-264.000	-82.106

Balance

Noter	31/8 2020	31/8 2019
Driftsmateriel og inventar	115.844	129.336
Indretning lejede lokaler	41.916	130.031
Materielle anlægsaktiver	157.761	259.367
Anlægsaktiver i alt	157.761	259.367
Handelsvarer	785.531	741.675
Varebeholdninger i alt	785.531	741.675
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.693	650
Udskudt skatteaktiv	44.052	33.017
Tilgodehavende selskabsskat	0	13.000
Andre tilgodehavender	84.415	32.662
Periodeafgrænsningsposter	10.175	9.534
Tilgodehavender i alt	140.334	88.862
Likvide beholdninger	283.888	3.256
Omsætningsaktiver i alt	1.209.753	833.793
Aktiver i alt	1.367.513	1.093.159

Balance

Noter	31/8 2020	31/8 2019
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-276.301	-12.301
2 Egenkapital i alt	-151.301	112.699
Anden gæld	65.834	0
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	65.834	0
Gæld til kreditinstitutter	0	81.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser	749.597	429.668
Anden gæld	703.383	469.368
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.452.980	980.460
Gældsforpligtelser i alt	1.518.814	980.460
Passiver i alt	1.367.513	1.093.159
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.052.986	1.103.282
Pension	38.905	38.518
Andre omkostninger til social sikring	33.790	31.704
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.125.681	1.173.505
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	5	4
	<hr/>	<hr/>

2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo primo	125.000	-12.301	0
Udbetalt udbytte			0
Overført resultat		-264.000	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/8 2020	125.000	-276.301	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Langfristet gæld

	Gæld 31/8 2019	Gæld 31/8 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	65.834	0	65.834
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	65.834	0	65.834
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt, der har en restløbetid på 4 år og 1 måned, hvor der pr. 31. august 2020 er restforpligtelse på DKK 1.498.671.

5. 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 2020 DKK 944.985.

Noter

6. Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende, men set i lyset af Covid-19, anses det dog for acceptabelt. Det dårlige resultat har medført, at egenkapitalen er blevet negativ.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital bliver reetableret via fremtidig indtjening over en længere årrække, idet der allerede er igangsat rationaliseringer og besparelser m.v.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at det lykkes at vende udviklingen i driften af selskabet. Selskabets ledelse er opmærksom på, at der er usikkerhed til, om det vil lykkes, idet driften påvirkes af mange udefra kommende forhold. Undervejs er det usikkert, om der kan fremskaffes den nødvendige likviditet til ændringer i driften, hvilket ledelsen dog forventer vil lykkes. Derfor har ledelsen valgt af aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Såfremt det ikke er muligt at fremskaffe den nødvendige likviditet, vil der skulle ske yderligere negative værdireguleringer af aktiver og forpligtelser, hvilket medfører yderligere kapitaltab.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sten & Andersen ApS for 2019/20 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%

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

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 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 nettorealisation sværdi.

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.