

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Sten & Andersen ApS

Østergade 30, 9800 Hjørring

CVR-nr.: 28 51 63 20

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28/9 2021.

Heine Sten, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2020 - 31. august 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

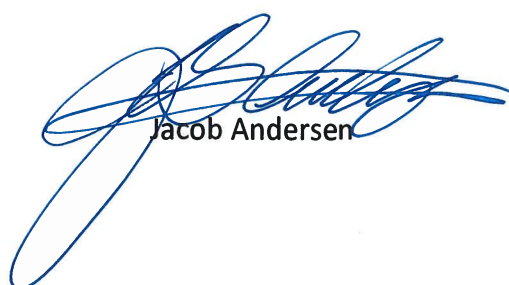
Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring den 28/9 2021

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 2020 - 31. august 2021, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

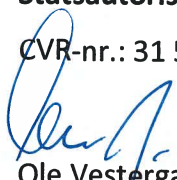
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

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 28/9 2021

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 tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2020/21	2019/20
1 Bruttofortjeneste	1.446.733	1.050.840
2 Personaleomkostninger	-964.235	-1.125.681
Af- og nedskrivninger	-35.103	-42.274
Andre driftsomkostninger	0	-121.487
Driftsresultat før finansielle poster	447.394	-238.603
Nedskrivning af finansielle aktiver	44.052	-44.052
Øvrige finansielle omkostninger	-19.019	-36.432
Årets resultat før skat	472.427	-319.087
Skat af årets resultat	-94.812	55.086
Årets resultat	377.615	-264.000
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	353.615	-264.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	24.000	0
Disponeret i alt	377.615	-264.000

Balance

Noter	31/8 2021	31/8 2020
Driftsmateriel og inventar	85.297	115.844
Indretning lejede lokaler	37.360	41.916
Materielle anlægsaktiver	<u>122.657</u>	<u>157.761</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>122.657</u>	<u>157.761</u>
Handelsvarer	<u>962.726</u>	<u>785.531</u>
Varebeholdninger i alt	<u>962.726</u>	<u>785.531</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.889	1.693
Andre tilgodehavender	129.152	128.466
Periodeafgrænsningsposter	10.612	10.175
Tilgodehavender i alt	<u>142.654</u>	<u>140.334</u>
Likvide beholdninger	<u>517.672</u>	<u>283.888</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.623.052</u>	<u>1.209.753</u>
Aktiver i alt	<u>1.745.708</u>	<u>1.367.513</u>

Balance

Noter	31/8 2021	31/8 2020
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	77.314	-276.301
Forslag til udbytte for regnskabsåret	24.000	0
Egenkapital i alt	226.314	-151.301
Hensættelse til udskudt skat	6.085	0
Hensatte forpligtelser i alt	6.085	0
Anden gæld	37.800	65.834
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.800	65.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser	422.029	749.597
Anden gæld	1.053.480	703.383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.475.509	1.452.980
Gældsforpligtelser i alt	1.513.309	1.518.814
Passiver i alt	1.745.708	1.367.513
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	-276.301	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	353.615	24.000
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	125.000	77.314	24.000
	<hr/>		

Noter

	2020/21	2019/20
1. Særlige poster		
Kompensation som følge af covid-19	299.356	
Indgår i resultatopgørelsen som en anden driftsindtægt og således som en del af bruttfortjenesten.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	893.803	1.052.986
Pension	38.968	38.905
Andre omkostninger til social sikring	31.465	33.790
Personaleomkostninger i alt	<u>964.235</u>	<u>1.125.681</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>5</u>

3. Langfristet gæld

	Gæld 31/8 2020	Gæld 31/8 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	65.834	37.800	0	37.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>65.834</u>	<u>37.800</u>	<u>0</u>	<u>37.800</u>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt, der har en restløbetid på 3 år og 1 måned, hvor der pr. 31. august 2021 er restforpligtelse på DKK 1.156.721.

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 2021 DKK 1.088.272.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sten & Andersen ApS for 2020/21 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 drifts-omkostninger.

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 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.

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.