

# STESI ApS

Larsskovgyden 19, Anderup  
5270 Odense N

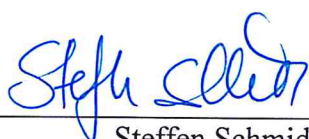
CVR-nr. 29 21 38 52

## Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 19/12 2017



---

Steffen Schmidt  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for STESI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. december 2017

### Direktion



Steffen Schmidt

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i STESI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for STESI ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som den daglige ledelse i STESI ApS og bør ikke distribueres til andre parter.

Odense, den 18. december 2017

### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 49 52 88



Palle Knudsen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

STESI ApS  
Larsskovgyden 19, Anderup  
5270 Odense N

CVR-nr.: 29 21 38 52  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Regnskabsår: 12. regnskabsår

**Direktion**

Steffen Schmidt

**Revisor**

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for STESI ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelse

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## Anvendt regnskabspraksis

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	5 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

		2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>622.299</b>	<b>1.060.592</b>
Personaleomkostninger	2	-490.694	-627.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-93.536	-96.149
<b>Driftsresultat - EBIT</b>		<b>38.069</b>	<b>336.907</b>
Andre finansielle omkostninger		-9.369	-20.945
<b>Resultat før skat</b>		<b>28.700</b>	<b>315.962</b>
Skat af årets resultat		-5.755	-69.542
<b>Årets resultat</b>		<b>22.945</b>	<b>246.420</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		-177.055	246.420
		<b>22.945</b>	<b>246.420</b>

## Balance 30. september

		2017	2016
Grunde og bygninger	3	102.343	0
Produktionsanlæg og maskiner	3	579.920	676.069
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>682.263</b>	<b>676.069</b>
Andre tilgodehavender		265.000	265.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>265.000</b>	<b>265.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>947.263</b>	<b>941.069</b>
Råvarer og hjælpematerialer		151.256	232.500
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		125.001	250.139
<b>Varebeholdninger</b>		<b>276.257</b>	<b>482.639</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.669	32.602
Andre tilgodehavender		67.254	80.001
Udskudt skatteaktiv		578	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>100.501</b>	<b>112.603</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>381.242</b>	<b>441.391</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>758.000</b>	<b>1.036.633</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.705.263</b>	<b>1.977.702</b>

**Balance 30. september**

		2017	2016
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		955.273	1.132.329
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4</b>	<b>1.280.273</b>	<b>1.257.329</b>
Hensættelse til udskudt skat		57.035	50.702
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>57.035</b>	<b>50.702</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.925	109.546
Anden gæld		112.117	193.887
Periodeafgrænsningsposter		28.740	14.376
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		117.173	351.862
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>367.955</b>	<b>669.671</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>367.955</b>	<b>669.671</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>1.705.263</b>	<b>1.977.702</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af potteplanter.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	3
Lønninger	412.387	534.049
Pensioner	43.841	37.996
Andre omkostninger til social sikring	34.466	55.491
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>490.694</b>	<b>627.536</b>
		<b>Produktions-</b>
	<b>Grunde og</b>	<b>anlæg og</b>
	<b>bygninger</b>	<b>maskiner</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo	0	907.736
Tilgang i årets løb	107.730	0
Kostpris 30. september 2017	107.730	907.736
Af-/nedskrivninger, primo	0	-231.667
Årets af-/nedskrivninger	-5.387	-96.149
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-5.387	-327.816
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>102.343</b>	<b>579.920</b>

## Noter

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.132.328	-177.055	955.273
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000	200.000
	<b>1.257.328</b>	<b>22.945</b>	<b>1.280.273</b>
	<b>1.257.328</b>	<b>22.945</b>	<b>1.280.273</b>

Kapitalen på kr. 125.000 er fordelt på 125.000 ejerandele af kr. 1.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Administrationsselskabet er STS Odense Holding ApS.

#### Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået lejekontrakt med en helårlig ydelse på t.kr. 265 uden udløb.

Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneder.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### Virksomhedspant

Ingen kendte.