

# STOFFER HOLDING SILKEBORG APS


Hårupvej 12, 8600 Silkeborg

## ÅRSRAPPORT

2015

## 9. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/5 2016

  
\_\_\_\_\_  
Jan Vestergaard Kristoffersen  
Direktør

CVR-NR. 30 71 16 88

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**SIDE:**

Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7 - 10
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12 - 13
Noter .....	14 - 15

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Stoffer Holding Silkeborg ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Silkeborg, den 28. april 2016

I direktionen:



JAN VESTERGAARD KRISTOFFERSEN

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### Til kapitalejeren i Stoffer Holding Silkeborg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stoffer Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, 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

center-revision a/s

og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Kjellerup, den 28. april 2016  
CENTER-REVISION, KJELLERUP  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR.nr. 29 61 80 38

  
KIRSTEN MØLLER  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Stoffer Holding Silkeborg ApS Hårupvej 12 8600 Silkeborg Telefon 86 84 61 08 E-mail: lotte@stofferretailsolution.dk CVR-nr. 30 71 16 88 Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Jan Vestergaard Kristoffersen
<b>Kapitalejer</b>	Jan Vestergaard Kristoffersen Himmelbjergvej 36, 8600 Silkeborg besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
<b>Dattervirksomhed</b>	Stoffer Retail Solution ApS Hårupvej 12, 8600 Silkeborg Ejerandel 100%  Stoffer Garden ApS Hårupvej 12, 8600 Silkeborg Ejerandel 100%
<b>Revision</b>	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup CVR nr. 29 61 80 38 Kontaktperson: Registreret revisor Kirsten Møller
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Borgergade 36 8600 Silkeborg

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består af at eje aktier, anparter og finansielle aktiver samt udlejning af beboelsesejendom.

### **Udviklingen i regnskabsåret 2015**

Årets resultat udgør kr. 912.451, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015**

Intet at bemærke.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Selskabet er for 2015 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015 omfattet af lovens lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

### **Bruttofortjeneste/bruttotab**

Bruttofortjenesten/bruttotabet 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".

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.



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

Den regnskabsmæssige værdi af 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**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, hvilket omfatter lejeindtægt af beboelsesejendom, indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte fra værdipapirer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

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

Bygninger.....	25 år
Scrapværdi.....	kr. 1.150.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

#### **Resultatopgørelsen**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter forholdsmæssig eliminerings af intern avance og tab.

#### **Balancen**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

#### **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.

#### **Andre værdipapirer**

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

#### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære

generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 nettorealisationsværdi.

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**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Anvendte undtagelsesbestemmelser:**

Modervirksomheden har undladt at udarbejde koncernregnskab, i henhold til Årsregnskabslovens § 110.

**RESULTATOPGØRELSE**  
for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>	<b>31.540</b>	<b>28.448</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	-20.000	-20.000
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER.....</b>	<b>11.540</b>	<b>8.448</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	882.572	1.632.408
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.201	0
Andre finansielle indtægter.....	51.239	64.910
Andre finansielle omkostninger.....	-25.640	-51.226
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>923.912</b>	<b>1.654.540</b>
1 Skat af årets resultat.....	-11.461	-14.640
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>912.451</b>	<b>1.639.900</b>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
<b>Der anvendes således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	101.200	498.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	382.572	1.262.855
Overført resultat.....	428.679	-121.355
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>	<b>912.451</b>	<b>1.639.900</b>

**BALANCE**  
pr. 31. december 2015

**AKTIVER**

Note	2015	2014
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grunde og bygninger.....	1.636.560	1.656.560
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.636.560</b>	<b>1.656.560</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	7.110.896	5.498.916
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>7.110.896</b>	<b>5.498.916</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>8.747.456</b>	<b>7.155.476</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	255.050	0
Udskudt skatteaktiv.....	8.800	4.700
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder	237.299	0
Andre tilgodehavender.....	0	849
Periodeafgrænsningsposter.....	56	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>501.205</b>	<b>5.549</b>
<b>Andre værdipapirer</b>		
Andre værdipapirer.....	717.919	672.449
<b>Andre værdipapirer .....</b>	<b>717.919</b>	<b>672.449</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
Likvide beholdninger.....	188.438	490.122
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b>188.438</b>	<b>490.122</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.407.562</b>	<b>1.168.120</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>10.155.018</b>	<b>8.323.596</b>

**BALANCE**  
**pr. 31. december 2015**

**PASSIVER**

Note	2015	2014
<b>EGENKAPITAL:</b>		
3 Virksomhedskapital.....	143.934	125.000
Overkurs ved emission.....	5.321.535	4.111.061
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.645.427	1.262.855
Overført resultat.....	1.701.028	1.272.349
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	<u>101.200</u>	<u>498.400</u>
4 <b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b><u>8.913.124</u></b>	<b><u>7.269.665</u></b>
<b>GÆLD:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Gæld til realkreditinstitutter.....	<u>918.781</u>	<u>965.306</u>
5 <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>918.781</u></b>	<b><u>965.306</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld.....	46.503	45.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	23.750	23.750
Selskabsskat.....	252.860	19.340
Anden gæld.....	<u>0</u>	<u>14</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>323.113</u></b>	<b><u>88.625</u></b>
<b>GÆLD I ALT.....</b>	<b><u>1.241.894</u></b>	<b><u>1.053.931</u></b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>10.155.018</u></b>	<b><u>8.323.596</u></b>
6 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
7 <b>Eventualforpligtelser</b>		

## NOTER

Note	2015	2014
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	15.561	19.340
Regulering udskudt skat.....	-4.100	-4.700
<b>I alt.....</b>	<b>11.461</b>	<b>14.640</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Navn: Stoffer Retail Solutions ApS Hjemsted: Silkeborg Kommune Ejerandel 100% Andel af resultat: Kr. 554.606. Andel af egenkapital: Kr. 5.553.522. Regnskabsmæssig værdi: Kr. 5.553.522.		
Navn: Stoffer Garden ApS Hjemsted: Silkeborg Kommune Ejerandel 100% Andel af resultat: Kr. 327.966. Andel af egenkapital: Kr. 1.557.374. Regnskabsmæssig værdi: Kr. 1.557.374.		
<b>Bogført værdi ultimo.....</b>	<b>7.110.896</b>	<b>5.498.916</b>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Selskabskapital, 125 stk. á kr. 1.000.....	125.000	125.000
Kapitaludvidelse.....	18.934	0
<b>I alt.....</b>	<b>143.934</b>	<b>125.000</b>

## Note

## 4 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Reserve nettoop- skrivning	Overført overskud/ underskud	Udbytte	I alt
Egenkapital primo...	125.000	4.111.061	1.262.855	1.272.349	498.400	7.269.665
Forslag til årets resultatdisponering..	18.934	1.210.474	382.572	428.679	101.200	529.879
Udbetalt udbytte .....					-498.400	-498.400
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>143.934</u></b>	<b><u>5.321.535</u></b>	<b><u>1.645.427</u></b>	<b><u>1.701.028</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>8.913.124</u></b>

## 5 Gæld

Af gælden forfalder kr. 730.135 efter 5 år.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 1.154.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 1.636.560.

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne Stoffer Retail Solution ApS og Stoffer Garden ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.