

# **Stiba Holding ApS**

## **Årsrapport 2018**

**CVR: 31431603**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**STORMGADE 272, 6715 ESBJERG N**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 21. juni 2019

---

Dirigent: Stig Balsby Jørgensen



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>8</b>
Selskabsoplysninger.....	8
Ledelsesberetning.....	9
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>10</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Stiba Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. juni 2019

## DIREKTION

---

Stig Balsby Jørgensen

# REVISIONSPÅTEGNING

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Stiba Holding ApS

### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning på sammenligningstallene af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets kapitalandele i UAB Mondaga, der er en udenlandsk tilknyttet virksomhed, er medtaget med 831 tkr. i balancen pr. 31. december 2018 og UAB Mondagas resultat er indregnet med 0 kr. i resultatopgørelsen.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi af Stiba Holding ApS' kapitalandele i UAB Mondaga pr. 31. december 2018, idet vi ikke har haft adgang til UAB Mondagas finansielle oplysninger. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse beløb er nødvendige, ligesom vi ikke kan afgøre, om kapitalandelene i UAB Mondaga er målt til indre værdi i henhold til Stiba Holding ApS' regnskabspraksis for indregning og måling af tilknyttede virksomheder.

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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer 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 med forbehold.

### 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.

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 opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

# REVISIONSPÅTEGNING

- “ 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.

# REVISIONSPÅTEGNING

## **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.

Esbjerg, den 21. juni 2019

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

---

Jens Elkjær-Larsen

Registeret Revisor

MNE nr. mne15648

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Stiba Holding ApS  
Stormgade 272  
6715 Esbjerg

Telefon: 75176147  
E-mail: [sbj@stibabb.dk](mailto:sbj@stibabb.dk)  
CVR-nr.: 31431603  
Stiftet: 15-05-2008  
Hjemsted: 6715 Esbjerg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## **DIREKTION**

Stig Balsby Jørgensen

## **REVISOR**

JL Revisorer ApS  
John Tranums Vej 25  
6705 Esbjerg Ø  
Telefon 76602266

## **PENGEINSTITUT**

Danske Bank  
Torvet 18  
6700 Esbjerg



# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

### KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSE

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede- og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-23.357</b>	<b>-61.329</b>
	Andre driftsomkostninger	0	-2.619
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-23.357</b>	<b>-63.948</b>
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-4.327.898	-5.029.122
	Indtjening associeret virksomhed	-289.941	51.546
2	Finansielle indtægter	632.765	553.501
3	Finansielle omkostninger	-1.095	1.596
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-4.009.526</b>	<b>-4.486.427</b>
	Skat af årets resultat	-133.328	-108.183
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-4.142.854</b>	<b>-4.594.610</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-4.277.898	-3.919.426
	Overført resultat	135.044	-675.184
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-4.142.854</b>	<b>-4.594.610</b>

# BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	43.243.168	47.571.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.273.727	14.324.768
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.264.223	1.554.164
Andre tilgodehavender	1.500.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>62.281.118</b>	<b>63.449.998</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>62.281.118</b>	<b>63.449.998</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	-1	1
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	276.584	0
Andre tilgodehavender	15.000	15.000
Tilgodehavender selskabsskat	276.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>567.583</b>	<b>15.001</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>39</b>	<b>1.722.605</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>567.622</b>	<b>1.737.606</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>62.848.740</b>	<b>65.187.604</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	290.000	290.000
	Reserve efter indre værdis metode	36.313.054	40.590.952
	Overført resultat	23.718.812	23.583.768
4	<b>Egenkapital</b>	<b>60.321.866</b>	<b>64.464.720</b>
	Pengeinstitutter	3.727	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	12.743
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.426.064	622.059
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	88.081	88.081
	Anden gæld	2	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.526.874</b>	<b>722.883</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.526.874</b>	<b>722.883</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>62.848.740</b>	<b>65.187.604</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Antal heltidsbeskæftigede	1	1
---------------------------	---	---

## 2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed	632.765	553.501
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>632.765</b>	<b>553.501</b>

## 3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-1.095	1.596
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-1.095</b>	<b>1.596</b>

# NOTER

<b>4 EGENKAPITAL</b>				
	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Primo	290.000	40.590.952	23.583.768	64.464.720
Forslag til resultatdisponering		-4.277.898	135.044	-4.142.854
<b>Ultimo</b>	<b>290.000</b>	<b>36.313.054</b>	<b>23.718.812</b>	<b>60.321.866</b>



# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået solidarisk selvskyldnerkaution for øvrige koncernvirksomheders mellemværende med pengeinstitutter, ialt 21.000 tkr. pr. 31. december 2018.

Selskabet har indgået selvskyldnerkaution for gæld til realkredit i A/S Bolig Hjortshøj. Kautionen er begrænset til maksimalt 2.600 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Stiba-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter, og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse udgør 0 kr. pr. 31. december 2018.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

