

# **STALD MELBY ApS**

Skansebakken 22  
9850 Hirtshals

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/06/2016**

**Jan Ekmann Hørsel**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** STALD MELBY ApS  
Skansebakken 22  
9850 Hirtshals

CVR-nr: 31615968  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Sparekassen Vendsyssel  
Jyllandsgade 14  
9850 Hirtshals

**Revisor** J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL  
Frederikshavnsvej 80  
9800 Hjørring  
DK Danmark

CVR-nr: 20415991  
P-enhed: 1004292439

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Stald Melby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 17/06/2016

## Direktion

Kevin Melby

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STALD MELBY ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STALD MELBY ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisionshandlingerne for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 revisionshandlingerne, 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.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Virksomhedens debitorer medtaget i årsrapporten indeholder debitorer for kr. 6.100.624 pr. 31. december 2015, hvor størsteparten af saldoen er forfalden og hvor der er usikkerhed for tilgodehavendet, enten på grund af tvist imellem virksomheden og debitorer eller manglende betalingsevne hos debitorer. I saldoen er indeholdt kr. 3.337.346 der vedrører et tilgodehavende investeringstilskud. Dette beløb, kr. 3.337.346 er ligeledes medtaget i selskabets gældsposter. Der tages forbehold for værdien af de bogførte tilgodehavender.

Virksomhedens vareleverandører medtaget i årsrapporten med kr. 349.094 er opgjort ud fra virksomhedens skøn.

Det har været vanskeligt at opgøre virksomhedens skyldige poster og tilgodehavender pr. 31. december 2015. Der er bogført poster fra selskabets bankudtog uden ekstern dokumentation, og vi tager derfor forbehold for fuldstændigheden af virksomhedens bilagsmateriale.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af ovennævnte forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver 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.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven i årets løb har ydet ulovligt lån til kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet ved regnskabsårets udløb.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har afregnet moms, A-skat og AM-bidrag rettidigt i årets løb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Hjørring, 17/06/2016

Jan Ekmann Hørsel  
Registreret revisor  
J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL  
CVR: 20415991

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med rideheste og dertil hørende aktiviteter, investering og dermed beslægtet virksomhed.

## Selskabets medarbejdere

Selskabet har i årets løb beskæftiget 3 medarbejdere.

## Forskning og udvikling

Der er ikke foregået forskning og udvikling i regnskabsåret.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et resultat efter skat på kr. 114.056.

Selskabet har besluttet, at selskabets omsætning af konkurrencemæssige hensyn ikke skal fremgå af det eksterne årsregnskab jævnfør årsregnskabslovens regler herom.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

## Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i år 2016.

## Selskabets anpartshavere

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen:

Kevin Melby, Skansebakken 22, Horne, 9850 Hirtshals

## Resultat og resultatdisponering

Regnskabsårets resultat efter skat udgør kr. 114.056.

Direktionen foreslår, at årets resultat henlægges til overført resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis:

## Periodisering

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af rabatter og merværdiafgift.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstider.

Der er anvendt følgende brugstider:

	Restværdi
Driftsmateriel, maskiner og inventar .....	4 år    kr. 450.000

Anskaffelse af materielle anlægsaktiver med en kostpris under kr. 12.800 udgiftsføres straks.

## Varelager og igangværende arbejder

Varelager er medtaget til anskaffelsespriser eller genanskaffelsespriser hvor denne er lavere mens igangværende arbejder er medtaget til kostpris for medgået timeforbrug og materialeforbrug på statustidspunktet

## Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opført til nominelle værdier.

## Selskabsskatter

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført som eventualskat under hensættelser.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>453.304</b>	<b>473.049</b>
Personaleomkostninger .....		-146.781	-241.659
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	79.945	-13.677
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>386.468</b>	<b>217.713</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-272.412	-117.267
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>114.056</b>	<b>100.446</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>114.056</b>	<b>100.446</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		114.056	100.446
<b>I alt</b> .....		<b>114.056</b>	<b>100.446</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		450.000	950.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>450.000</b>	<b>950.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>450.000</b>	<b>950.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		4.215.300	6.065.300
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>4.215.300</b>	<b>6.065.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		6.100.624	6.538.897
Andre tilgodehavender .....		4.373.595	1.296.015
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4	0	1.567.484
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>10.474.219</b>	<b>9.402.396</b>
Likvide beholdninger .....		17.024	80.000
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>14.706.543</b>	<b>15.547.696</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>15.156.543</b>	<b>16.497.696</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		105.634	105.634
Overført resultat .....		1.365.228	1.251.172
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.595.862</b>	<b>1.481.806</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		2.973.630	2.771.429
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		1.343.040	1.343.040
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		4.215.300	4.215.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		349.094	360.172
Skyldig selskabsskat .....		-4.000	-26.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.610.056	6.351.949
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.073.561	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>13.560.681</b>	<b>15.015.890</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>13.560.681</b>	<b>15.015.890</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>15.156.543</b>	<b>16.497.696</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Driftsmidler, maskiner og inventar	0	0
Leasing driftsmidler	20.055	129.643
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-100.000	-115.966
	<u>-79.945</u>	<u>13.677</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler, maskiner og inventar kr.
Kostpris primo	2.076.042
Tilgang	0
Afgang	-500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.576.042</b></u>
Af- og nedskrivning primo	1.126.042
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	-0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>1.126.042</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>450.000</b></u>

#### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos medlem af direktionen:

	2015 kr.	2014 kr.
Saldo pr. 1. januar 2015	1.567.484	1.339.932
Rente	0	138.448
Indbetalt i årets løb	-2.641.045	89.104
Saldo 31. december 2015	-1.073.561	1.567.484

Tilgodehavener forrentes efter gældende lovgivning.

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	105.634	1.251.172	0	1.481.806
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	114.056	0	114.056
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>105.634</b>	<b>1.365.228</b>	<b>0</b>	<b>1.595.862</b>

#### 6. Hensatte forpligtelser i alt

Eventualskat omfatter udskudt skat på:

	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver	0	0
	0	0

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut, Sparekassen Vendsyssel er der afgivet virksomhedspant med kr. 1.000.000 i selskabets aktiver ligesom selskabets anpartshaver har stillet sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.

Selskabet har indgået leasingkontrakt på køb af minilæsser. Kontrakten udløber 31.10.2019. Restgæld pr. 31.12.2015 udgør kr. 230.000.

## **8. Oplysning om ejerskab**

### **Nærtstående parter**

Stald Melby ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

### **Bestemmende indflydelse**

Kevin Melby, Skansebakken 22, Horne, 9850 Hirtshals der er hovedanpartshaver.

### **Ejerforhold**

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Kevin Melby, Skansebakken 22, Horne, 9850 Hirtshals der er hovedanpartshaver.