

STOKKERUP ApS

Skudehavnsvej 1
2150 Nordhavn

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

15/06/2018

Anders Moesgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

STOKKERUP ApS
Skudehavnsvej 1
2150 Nordhavn

CVR-nr: 31773229

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og investering. Selskabet fungerer primært som holding selskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den fortsatte drift i 2018 vil være betinget af, at selskabets er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger, såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtuffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2017.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 oplyses det, at der ikke udarbejdes koncernregnskab.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab. Nettoopskrivningen overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stokkerup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultat-opgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige penge-strømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre driftsindtægter		-127.554	2.047.377
Bruttoresultat		-127.554	-280.361
Personaleomkostninger	1		-57.594
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-100.000	-288.146
Resultat af ordinær primær drift		-227.554	1.421.276
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			-383.035
Andre finansielle indtægter	3	21.713	76.965
Øvrige finansielle omkostninger	4	-873.074	-1.841.475
Ordinært resultat før skat		-1.078.915	-726.269
Skat af årets resultat	5	-2.522.900	-4.915.772
Årets resultat		-3.601.815	-5.642.041
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.601.815	-5.642.041
I alt		-3.601.815	-5.642.041

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.000	25.000
Materielle anlægsaktiver i alt		155.000	25.000
Anlægsaktiver i alt		155.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			10.751
Andre tilgodehavender		125.243	109.144
Tilgodehavender i alt		125.243	119.895
Likvide beholdninger			15.363
Omsætningsaktiver i alt		125.243	135.258
Aktiver i alt		280.243	160.258

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-26.991.017	-23.745.351
Egenkapital i alt		-26.866.017	-23.620.351
Gæld til banker		1.140	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.122.272	2.127.886
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		25.022.848	21.652.723
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.146.260	23.780.609
Gældsforpligtelser i alt		27.146.260	23.780.609
Passiver i alt		280.243	160.258

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	-	54.641
Sociale omkostninger	-	2.953
	-	57.594

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017		725.562
Tilgan		
K ostpris 31. december 2017		725.562
Afskrivninger 1. januar 2017		470.562
Årets afskrivninger		100.000
Afskrevet på afhændede aktiver		-
Afskrivninger 31. december 2017		570.562
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		155.000
	2017	2016
	kr.	kr.
Afskrivning ejendomme		
Driftsmateriel og inventar		26.199
Indretning af lejede lokaler	100.000	21.947
Tab salg driftsmateriel		10.000
	100.000	58.146

3. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Resultatandel PAV I/S	21.713	
Renteindtægter andre tilgodehavender		76.965
	21.713	76.965

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteudgifter bank	37	-
Renteudgifter prioritetsgæld	-	9.507
Renteudgifter mellemregning tilknyttede virksomheder	-	7.549
Renteudgifter andre kreditorer	54.844	90.715
Renteudgifter mellemregning selskabsdeltager	-	65.364
Renteudgifter Scanhybrid ApS	818.193	786.694
Renteudgifter Scanhybrid ApS tidligere år	-	881.646
	873.074	1.841.475

5. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.522.900	4.915.772
	2.522.900	4.915.772

Stokkerup ApS indgår i sambeskatning med dattervirksomhederne. Koncernens skattetilsvare afregnes mellem virksomhederne i forbindelse med det samlede tilsvares afregning med myndighederne.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og investering. Selskabet fungerer primært som holdingselskab.

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2018 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger, og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau.

Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer, om muligheden for tilførsel af ny kapital. Disse forhandlinger er endt uden resultat.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Stokkerup ApS har erklæret at ville træde tilbage for långivere i forbindelse med samtlige tilgodehavender som Stokkerup ApS måtte have mod sine dattervirksomheder, således at Stokkerup ApS ikke kræver disse tilgodehavender betalt før långiver er fuldt tilbagebetalt.