

# **STOKKERUP ApS**

Skudehavnsvej 1  
2150 Nordhavn

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**16/06/2017**

**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: 01/01/2016 - 31/12/2016

# 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 2017 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 2016.

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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor beslutningen om udbyttet træffes. 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.

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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

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

### Brugstid

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning lokaler	5 år

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 afskrivninger.

### 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 eliminerings 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 skatte-myndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 hen-holdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabs-skatteprocenten 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 nominal 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre driftsindtægter .....	1	2.047.377	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-280.361</b>	<b>1.196.191</b>
Personaleomkostninger .....	2	-57.594	-252.916
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-288.146	-208.638
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.421.276</b>	<b>734.637</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	4	-383.035	182.812
Andre finansielle indtægter .....	5	76.965	122.754
Øvrige finansielle omkostninger .....	6	-1.841.475	-194.528
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-726.269</b>	<b>845.675</b>
Skat af årets resultat .....		-4.915.772	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-5.642.041</b>	<b>-10.704.294</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-5.642.041	-10.704.294
<b>I alt .....</b>		<b>-5.642.041</b>	<b>-10.704.294</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....			1.407.975
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	25.000		281.199
Indretning af lejede lokaler .....			21.947
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>1.711.121</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			423.713
Kapitalandele i associerede virksomheder .....			24.208
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>447.921</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>2.159.042</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		10.751	40.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			152.231
Andre tilgodehavender .....		109.144	2.778.812
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>119.895</b>	<b>2.971.580</b>
Likvide beholdninger .....		15.363	2.821
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>135.258</b>	<b>2.974.401</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>160.258</b>	<b>5.133.443</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-23.745.351	-18.103.310
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-23.620.351</b>	<b>-17.978.310</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			1.102.444
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>1.102.444</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			232.036
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.127.886	1.361.329
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		21.652.723	20.415.944
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>23.780.609</b>	<b>22.009.309</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>23.780.609</b>	<b>23.111.753</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>160.258</b>	<b>5.133.443</b>

# Noter

## 1. Andre driftsindtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Avance salg af ejendom	2.047.377	-
	<u>2.047.377</u>	<u>-</u>

## 2. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	54.641	248.170
Sociale omkostninger	2.953	4.746
Pension	0	0
	<u>57.594</u>	<u>252.916</u>

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

	Ejendomme	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	2.346.625	725.562	459.730
Tilgan	-	50.000	-
Afgang	-2.346.625	-50.000	-
<b>K ostpris 31. december 2016</b>	<b>-</b>	<b>725.562</b>	<b>459.730</b>
Afskrivninger 1. januar 2016	938.650	444.363	437.783
Årets afskrivninger	-	256.199	21.947
Afskrevet på afhændede aktiver	-938.650	-	-
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-</b>	<b>700.562</b>	<b>459.730</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>-</b>	<b>25.000</b>	<b>-</b>

	2016 kr.	2015 kr.
Afskrivning ejendomme		93.865
Driftsmateriel og inventar	26.199	33.800
Indretning af lejede lokaler	21.947	80.973
Tab salg driftsmateriel	10.000	-
	<u>58.146</u>	<u>208.638</u>

#### 4. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	<b>Kapitalandel i associerede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i datter virksomheder</b>
Kostpris 1. januar 2016	62.500	962.500
Tilgang	-	-
Afgang	62.500	-250.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>-</b>	<b>712.500</b>
Op-/nedskrivninger 1. januar 2016	-38.292	-538.787
Årets op-/nedskrivninger	-	-
Regulering ved afgang	38.292	-173.713
<b>Op-/nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-</b>	<b>-712.500</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	-	-
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets op-/nedskrivninger dattervirksomheder	-281.140	135.879
Årets op-/nedskrivninger associerede virksomheder	-	24.208
Resultat PAV I/S	19.576	22.725
Tab salg af aktier	-121.471	-
	<b>-383.035</b>	<b>182.812</b>

#### 5. Andre finansielle indtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter andre tilgodehavender	76.965	-
Renteindtægter mellemregning tilknyttede virksomheder		122.754
	<b>122.754</b>	<b>81.834</b>

## 6. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteudgifter prioritetsgæld	9.507	15.614
Renteudgifter mellemregning tilknyttede virksomheder	7.549	45.096
Renteudgifter andre kreditorer	90.715	60.332
Renteudgifter mellemregning selskabsdeltager	65.364	73.486
Renteudgifter Scanhybrid ApS 2016	786.694	-
Renteudgifter Scanhybrid ApS 2015	881.646	-
	<b>1.841.475</b>	<b>194.528</b>

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2017 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 tilgo-dehavender som Stokkerup ApS måtte have mod sine dattervirksomheder, således at Stokkerup ApS ikke kræver disse tilgodehavender betalt før långiver er fuldt tilbagebetalt.