

# **J & A Stenumgaard Holding ApS**

**Gyvelvænget 160, 7730 Hanstholm**

**CVR-nr. 31 88 68 13**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

---

**Anders Kirkeby Stenumgaard**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for J & A Stenumgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Anders Kirkeby Stenumgaard

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i J & A Stenumgaard Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for J & A Stenumgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 27. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kr. Yde  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	J & A Stenumgaard Holding ApS Gyvelvænget 160 7730 Hanstholm
	CVR-nr.: 31 88 68 13
	Hjemsted: Thisted Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Kirkeby Stenumgaard
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm
<b>Dattervirksomhed</b>	Ibjali ApS, Thisted

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for J & A Stenumgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## **Resultatopgørelsen**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 J & A Stenumgaard Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.124</b>	<b>-4.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	403.091	123.654
Andre finansielle indtægter	12.885	12.639
Andre finansielle omkostninger	-2.023	-41
<b>Resultat før skat</b>	<b>409.829</b>	<b>132.252</b>
2 Skat af årets resultat	-2.021	-2.127
<b>Årets resultat</b>	<b>407.808</b>	<b>130.125</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	403.091	123.654
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	0	6.471
Disponeret fra overført resultat	-195.283	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>407.808</b>	<b>130.125</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>746.675</u>	<u>343.584</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>746.675</u>	<u>343.584</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>746.675</u></b>	<b><u>343.584</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	329.124	327.290
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.979</u>	<u>1.893</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>331.103</u>	<u>329.183</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.811</u>	<u>2.036</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>333.914</u></b>	<b><u>331.219</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.080.589</u></b>	<b><u>674.803</u></b>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	666.675	263.584
6 Overført resultat	85.414	280.697
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.077.089</u></b>	<b><u>669.281</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Anden gæld	0	2.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.500</u>	<u>5.522</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.500</u></b>	<b><u>5.522</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.080.589</u></b>	<b><u>674.803</u></b>

**8 Eventualposter**

**9 Nærtstående parter**

**Noter**


---

**1. Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i dattervirksomhed samt at drive investeringsvirksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	2.021	2.107
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>20</u>
	<b><u>2.021</u></b>	<b><u>2.127</u></b>

**3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	263.584	139.930
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>403.091</u>	<u>123.654</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>666.675</u></b>	<b><u>263.584</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>746.675</u></b>	<b><u>343.584</u></b>

**Tilknyttede virksomheder:**

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Ibjali ApS	Thisted	100 %

**4. Anpartskapital**

Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	263.584	139.930
Resultatandel	<u>403.091</u>	<u>123.654</u>
	<b><u>666.675</u></b>	<b><u>263.584</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	280.697	274.226
Årets overførte overskud	<u>-195.283</u>	<u>6.471</u>
	<u><b>85.414</b></u>	<u><b>280.697</b></u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 8. Eventualposter

Der er ingen eventualposter mv.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 9. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Anders Kirkeby Stenumgaard, Gyvelvænget 160, 7730 Hanstholm