

# Stig Beck Holding ApS

Vesterø Havnegade 33  
9940 Læsø

CVR-nr. 31 93 47 37

## Årsrapporten for 2015

(7. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 01/06 2016

---

Stig Beck  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stig Beck Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 30. maj 2016

### **Direktion**

Stig Beck  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Stig Beck Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Stig Beck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 30. maj 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

Lars Ballebye Jensen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Stig Beck Holding ApS  
Vesterø Havnegade 33  
9940 Læsø

Telefon: 98 49 92 17, Lise

CVR-nr.: 31 93 47 37

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hjemsted: Læsø

**Direktion**

Stig Beck, direktør

**Revisor**

Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Bødkervej 12  
7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje aktier og anparter og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 204.973, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 500.098.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Stig Beck Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotabet er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	1.500.000 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder. måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder. bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Stig Beck Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.710</b>	<b>204.917</b>
Personaleomkostninger	1	0	-484.349
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-6.710</b>	<b>-279.432</b>
Afskrivninger		-25.350	-25.350
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>-32.060</b>	<b>-304.782</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		235.783	95.752
Finansielle indtægter		110	0
Finansielle omkostninger	2	-84.781	-82.622
<b>Resultat før skat</b>		<b>119.052</b>	<b>-291.652</b>
Skat af årets resultat		85.921	115.064
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>204.973</b>	<b>-176.588</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-132.370	0
Overført resultat		286.743	-226.488
		<b>204.973</b>	<b>-176.588</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.930.958	1.956.308
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.930.958</b>	<b>1.956.308</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.062.541	826.758
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.062.541</b>	<b>826.758</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>2.993.499</b>	<b>2.783.066</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.845
Andre tilgodehavender		24.664	93.870
Udskudt skatteaktiv		13.235	0
Selskabsskat		82.686	42.414
<b>Tilgodehavender</b>		<b>120.585</b>	<b>138.129</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>53.793</b>	<b>11.802</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>174.378</b>	<b>149.931</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.167.877</b>	<b>2.932.997</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	144.841
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	132.370
Overført resultat		324.498	-107.085
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>EGENKAPITAL</b>	4	<b><u>500.098</u></b>	<b><u>345.026</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		972.633	1.030.095
Andre kreditinstitutter		367.000	367.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.339.633</u></b>	<b><u>1.397.095</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	58.891	58.388
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.253.816	1.093.925
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		439	8.563
Selskabsskat		0	5.000
Anden gæld		15.000	25.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.328.146</u></b>	<b><u>1.190.876</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b><u>2.667.779</u></b>	<b><u>2.587.971</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>3.167.877</u></b>	<b><u>2.932.997</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	0	471.814
Andre omkostninger til social sikring	0	12.335
Andre personaleomkostninger	0	200
	<u>0</u>	<u>484.349</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	46.034	38.274
Andre finansielle omkostninger	38.747	44.348
	<u>84.781</u>	<u>82.622</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	701.758	606.006
Årets resultat	<u>235.783</u>	<u>95.752</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>937.541</u>	<u>701.758</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>1.062.541</b></u>	<u><b>826.758</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Becks Murerfirma ApS	Læsø	100%	<u>1.062.541</u>	<u>235.783</u>
			<u>1.062.541</u>	<u>235.783</u>

## Noter

## 4 Egenkapital

	Virksomheds- dskapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	144.841	132.370	-107.086	49.900	345.025
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	0	-132.370	286.743	50.600	204.973
Overført fra overkurs ved emission	0	-144.841	0	144.841	0	0
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324.498</b>	<b>50.600</b>	<b>500.098</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015 kr.	Gæld 31. december 2015 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.030.095	972.633	58.891	764.341
Andre kreditinstitutter	367.000	367.000	0	0
	<b>1.397.095</b>	<b>1.339.633</b>	<b>58.891</b>	<b>764.341</b>

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## Noter

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er deponeret følgende:

Pantebrev på nom. t.kr. 950 og pantebrev t.kr. 228 begge med pant i ejendommen Byrum Hovedgade 87, 9940 Læsø  
(Regnskabsmæssig værdi t.kr. 1.931 )

Til sikkerhed for mellemværende med Dronninglund Sparekasse er deponeret følgende:

T. kr. 1.200 ejerpantebrev med pant i ejendommen Byrum Hovedgade 87, 9940 Læsø.