

STIMARQ HOLDING S.M.B.A.

Ormhøjgårdvej 27
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2017 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/10/2017

Danny Stig Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden STIMARQ HOLDING S.M.B.A.
 Ormhøjgårdvej 27
 8700 Horsens

 CVR-nr: 32571549
 Regnskabsår: 01/01/2017 - 30/06/2017

Revisor Egelund Revision
 Allegade 1 A
 8700 Horsens

Ledespåtegning

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29/09/2017

Direktion

Danny Stig Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til selskabsdeltagerne i Stimarq Holding S.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STIMARQ HOLDING S.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sammenligningstal for resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 er ikke revideret, idet selskabet ikke var underlagt krav om revision i dette regnskabsår.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, 29/09/2017

Flemming Egelund Pedersen
Registreret revisor
Egelund Revision
CVR: 20474882

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at eje andele i andre virksomheder. Herudover sælger selskabet byggematerialer og konsulentopgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser ifølge resultatopgørelsen et overskud på kr. 366.403 og ifølge balancen en egenkapital på kr. 2.433.999.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nærværende årsregnskab er selskabets første. Selskabet har hidtil været undtaget fra at udarbejde årsregnskab jfr. årsregnskabslovens § 4.

Sammenligningstal for regnskabsåret 2016 er indarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for regnskabsåret 2017.

De anvendte regnskabsprincipper, som er uændrede i forhold til sidste år, omtales for de væsentligste poster nedenfor.

Indtægtskriterium

Indtægterne fra salg af varer og ydelser føres i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i datterselskab, med ejerandel på 89 %, måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives der til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsespriser. Hvis anskaffelsesprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives der til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gæld

Gældsposter måles til amortiseret kostpris svarende til nominelle værdier.

Skat

Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst omkostningsføres i resultatopgørelsen. Årets ændring i udskudt skatteaktiv eller i hensættelse til udskudt skat omkostnings- eller indtægtsføres i resultatopgørelsen. Procenttillæg af selskabsskat føres under renter.

Udskudte skatteforpligtelser, som følge af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssige og skattemæssige værdier, indregnes som hensættelser.

Udskudte skatteaktiver, som følge af midlertidige fradragsberettigede forskelsværdier og fremførbare skattemæssige underskud, indregnes i årsrapporten, når det er sandsynligt, at de kan forventes realiseret ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 1. jan 2017 - 30. jun 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		481.669	445.871
Distributionsomkostninger		-72	-4.881
Administrationsomkostninger		-11.372	-13.406
Resultat af ordinær primær drift		470.225	427.584
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.004.500
Andre finansielle omkostninger		-488	-7.460
Ordinært resultat før skat		469.737	1.424.624
Skat af årets resultat	1	-103.334	-94.182
Årets resultat		366.403	1.330.442
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		366.403	1.230.442
I alt		366.403	1.330.442

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.740.098	1.020.098
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.740.098	1.020.098
Anlægsaktiver i alt		1.740.098	1.020.098
Fremstillede varer og handelsvarer		0	261.381
Varebeholdninger i alt		0	261.381
Likvide beholdninger		1.068.541	1.333.596
Omsætningsaktiver i alt		1.068.541	1.594.977
Aktiver i alt		2.808.639	2.615.075

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	2	200.000	200.000
Overført resultat		2.233.999	1.867.596
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		2.433.999	2.167.596
Skyldig selskabsskat		93.334	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		93.334	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.990	269.361
Skyldig selskabsskat		94.182	94.182
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.134	83.936
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		281.306	447.479
Gældsforpligtelser i alt		374.640	447.479
Passiver i alt		2.808.639	2.615.075

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	103.334	94.182
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>103.334</u>	<u>94.182</u>

2. Registreret kapital mv.

Selskabet er som S.m.b.a. ikke omfattet af noget kapitalkrav. Begrebet registreret kapital dækker derfor over selskabsdeltagernes historiske indskud af egenkapital.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Unogardens ApS' mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn A/S.

Sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med Unogarden ApS. Der er solidarisk hæftelse for skatter under sambeskatningen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ingen ansatte.