

## **Stokrosen Ebeltoft ApS**

**Krokusvej 12  
8400 Ebeltoft**

**CVR-nr. 33 39 03 51**

### **Årsrapport for 2017**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. april 2018



---

Pia Knudsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Stokrosen Ebeltoft 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Ebeltoft, den 3. april 2018

**Direktion**



Pia Knudsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Stokrosen Ebeltoft ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Stokrosen Ebeltoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hornslet, den 3. april 2018

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89



Solveig Skov Nielsen  
Registeret revisor  
MNE-nr. 16912

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Stokrosen Ebeltoft ApS  
Krokusvej 12  
8400 Ebeltoft

Telefon: 40279169

CVR-nr.: 33 39 03 51

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Syddjurs

### Direktion

Pia Knudsen, direktør

### Revisor

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Byvej 2  
8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel med brugskunst og tøj og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 327.815, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 689.632.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Skatteaktivet er tilbageført, da der ikke er sikkerhed for at det kan udnyttes indenfor de kommende år.

Det er i forbindelse med regnskabet konstateret at skatteaktivet på baggrund af det skattemæssige underskud er indregnet dobbelt i 2016. derfor er dette rettet i sammenligningstallene. Det har en negativ effekt på egenkapitalen på i alt 75.141 kr., herefter er egenkapitalen ultimo 2016 1.017.447 kr.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Stokrosen Ebeltoft ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### **Væsentlige fejl i tidligere regnskabsår**

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2016, idet der er indregnet tilgodehavende for den skattemæssige værdi af underskudet for 2016 dobbelt. Værdien af skatteaktivet er 75.141 kr. Resultateffekten er på i alt 75.141 kr, og egenkapitalen reduceres tilsvarende. Egenkapitalen ud gør 1.017.447 kr. ultimo 2016

Rrettelsen af væsentlige fejl er foretaet i sammemligninstal år 2016.

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

		Restværdi
Bygninger	50	år    186.800

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>196.720</b>	<b>213.689</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-393.608</u>	<u>-488.603</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-196.888</b>	<b>-274.914</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-18.264</u>	<u>-22.000</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-215.152</b>	<b>-296.914</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-215.152</b>	<b>-296.914</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-32.579</u>	<u>-24.138</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-247.731</b>	<b>-321.052</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-80.084</u>	<u>69.319</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-327.815</u></b>	<b><u>-251.733</u></b>
Overført resultat		<u>-327.815</u>	<u>-251.733</u>
		<b><u>-327.815</u></b>	<b><u>-251.733</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.059.736	1.078.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.059.736</b>	<b>1.078.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.059.736</b>	<b>1.078.000</b>
Færdigvarer og handelsvarer		446.365	400.341
<b>Varebeholdninger</b>		<b>446.365</b>	<b>400.341</b>
Udskudt skatteaktiv	6	0	86.196
Tilgodehavende selskabsskat		4.796	0
Periodeafgrænsningsposter		5.081	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.877</b>	<b>86.196</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>184.626</b>	<b>151.573</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>640.868</b>	<b>638.110</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.700.604</b>	<b>1.716.110</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>589.632</u>	<u>917.447</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>689.632</u></b>	<b><u>1.017.447</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.264	3.853
Gæld til tilknyttede virksomheder		913.832	592.308
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		455	0
Anden gæld		<u>84.421</u>	<u>102.502</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.010.972</u></b>	<b><u>698.663</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.010.972</u></b>	<b><u>698.663</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.700.604</u></b>	<b><u>1.716.110</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	369.827	497.641
Andre omkostninger til social sikring	4.466	5.713
Andre personaleomkostninger	19.315	-14.751
	<u><b>393.608</b></u>	<u><b>488.603</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.065	23.844
Andre finansielle omkostninger	514	294
	<u><b>32.579</b></u>	<u><b>24.138</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>80.084</u>	<u>-69.319</u>
	<u><b>80.084</b></u>	<u><b>-69.319</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.100.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	22.000
Årets afskrivninger	<u>18.264</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>40.264</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>1.059.736</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	100.000	917.447	1.017.447
Årets resultat	0	-327.815	-327.815
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u><u>100.000</u></u></b>	<b><u><u>589.632</u></u></b>	<b><u><u>689.632</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	0	-11.055
Skattemæssigt underskud	0	-75.141
Overført til udskudt skatteaktiv	0	86.196
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.