



*STM Entreprise ApS
Bedegadevej 44
3782 Klemensker*

CVR-nummer: 33876734

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/4 2017

Brian Kofoed
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for STM Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klemensker, den 8/4 2017

Direktion



Brian Kofoed

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i STM Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for STM Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Vi har anvendt vores 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 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 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.

Rønne, den 8/4 2017

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

STM Entreprise ApS
Bedegadevej 44
3782 Klemensker

E-mail: bk@st-muregaard.dk

CVR-nr.: 33 87 67 34

Stiftet: 26. august 2011

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Brian Kofoed

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed
Kristina Nielsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af entreprenørarbejde og handel af enhver art.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 36, hvilket ikke anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 19.098, og en egenkapital på t.kr. 1.425.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Der forventes i 2017 et aktivitetsniveau i lighed med 2016, men med et højere positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for STM Entreprise ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

vurderet til 10 år.

Goodwill består af halmkontrakter som er overtaget i forbindelse med køb af halmleverancer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel	10 år	kr. 0
Ejendomme	30 år	kr. 377.350

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	4.968.205	4.099
1 Personaleomkostninger.....	-3.198.056	-2.498
2 Afskrivninger.....	-1.336.493	-878
Andre driftsposter.....	137.104	87
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	570.760	810
Andre finansielle indtægter	0	1
Andre finansielle omkostninger	-506.447	-345
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	64.313	466
3 Skat af årets resultat.....	-27.884	-112
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	36.429	354
	<hr/>	<hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	36.429	354
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	36.429	354
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Goodwill.....	278.100	0
Immaterielle anlægsaktiver	278.100	0
5 Grunde og bygninger.....	1.259.646	671
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	13.214.748	9.493
Materielle anlægsaktiver.....	14.474.394	10.164
Deposita.....	148.000	148
Finansielle anlægsaktiver.....	148.000	148
ANLÆGSAKTIVER.....	14.900.494	10.312
6 Råvarer og hjælpematerialer.....	2.884.830	1.773
Varebeholdninger	2.884.830	1.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.146.938	1.054
Selskabsskat.....	8.000	12
7 Andre tilgodehavender	4.674	9
Periodeafgrænsningsposter.....	152.873	103
Tilgodehavender	1.312.485	1.178
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.197.315	2.951
AKTIVER	19.097.809	13.263

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	1.345.476	1.309
8 EGENKAPITAL.....	1.425.476	1.389
Hensættelse til udskudt skat	288.710	261
HENSATTE FORPLIGTELSER	288.710	261
Kreditinstitutter	543.102	785
Leasingforpligtelser.....	7.043.835	4.650
9 Langfristede gældsforpligtelser.....	7.586.937	5.435
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	2.286.456	1.615
Kreditinstitutter	2.402.418	342
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.493.245	1.414
Anden gæld.....	618.424	1.029
Periodeafgrænsningsposter.....	1.658	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.994.485	1.778
Kortfristede gældsforpligtelser	9.796.686	6.178
GÆLDSFORPLIGTELSER	17.383.623	11.613
PASSIVER	19.097.809	13.263
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	14	6
Lønninger	2.957.088	2.426
Pensioner	153.891	0
Andre omkostninger til social sikring	87.077	72
	<u>3.198.056</u>	<u>2.498</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	30.900	0
Bygninger	29.273	12
Driftsmidler	1.276.320	859
Mindre nyanskaffelser	0	7
	<u>1.336.493</u>	<u>878</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	27.884	112
	<u>27.884</u>	<u>112</u>

NOTER

		2016	2015 kr. 1000	
6 Råvarer og hjælpematerialer				
Salgsbeholdning halm		2.884.830	1.773	
		<u>2.884.830</u>	<u>1.773</u>	
7 Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender		4.674	9	
		<u>4.674</u>	<u>9</u>	
8 Egenkapital				
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo	
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000	
Overført resultat	1.309.047	36.429	1.345.476	
	<u>1.389.047</u>	<u>36.429</u>	<u>1.425.476</u>	
9 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	1.031.198	797.541	254.439	0
Leasingforpligtelser	6.020.424	9.075.852	2.032.017	0
	<u>7.051.622</u>	<u>9.873.393</u>	<u>2.286.456</u>	<u>0</u>

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
--	------	------------------

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leasingkontrakter med Leasing Fyn ligger depositum stort kr. 148.000.

Til sikkerhed for bankengagement, er der afgivet virksomhedspant kr. 1.750.000 med sikkerhed i:

Simple fordringer	kr.	1.146.938
Varelager	kr.	2.884.830
Driftsinventar og -materiel	kr.	1.582.521
Immaterielle rettigheder	kr.	278.100