



*STM Entreprise ApS
Bedegadevej 44
3782 Klemensker*

CVR-nummer: 33876734

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{15/1}2016

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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 15/4 2016

Direktion



Brian Køfoed

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 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 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 15/4 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

registreret 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 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. 354, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 13.263, og en egenkapital på t.kr. 1.389.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

I 2016 har selskabet overtaget kontrakter på halmleverancer på yderligere ??? tons. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for STM Entreprise ApS for 2015 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 (finansiell 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

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 277.350

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 nettorealisationsværdien 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	4.098.489	2.787
1 Personalemkostninger.....	-2.497.401	-1.678
2 Afskrivninger.....	-877.766	-505
Andre driftsposter.....	86.766	-24
DRIFTSRESULTAT	810.088	580
Andre finansielle indtægter	958	5
Andre finansielle omkostninger	-345.257	-209
RESULTAT FØR SKAT	465.789	376
3 Skat af årets resultat.....	-111.959	-3
ÅRETS RESULTAT	353.830	373
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	353.830	373
DISPONERET I ALT	353.830	373

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Grunde og bygninger.....	670.459	349
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	9.493.789	6.847
Materielle anlægsaktiver.....	10.164.248	7.196
Deposita.....	148.000	148
Finansielle anlægsaktiver.....	148.000	148
ANLÆGSAKTIVER.....	10.312.248	7.344
5 Råvarer og hjælpematerialer.....	1.772.860	525
Varebeholdninger.....	1.772.860	525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	452.367	287
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	601.663	555
Selskabsskat.....	12.000	24
6 Andre tilgodehavender.....	9.250	8
Periodeafgrænsningsposter.....	102.907	81
Tilgodehavender.....	1.178.187	955
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.951.047	1.480
AKTIVER.....	13.263.295	8.824

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	1.309.046	955
7 EGENKAPITAL.....	1.389.046	1.035
Hensættelse til udskudt skat	260.826	149
HENSATTE FORPLIGTELSER	260.826	149
Kreditinstitutter	785.906	770
Leasingforpligtelser	4.650.243	3.015
Deposita.....	15.750	16
8 Langfristede gældsforpligtelser.....	5.451.899	3.801
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.615.471	864
Kreditinstitutter	342.395	-95
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.972.445	1.524
Anden gæld.....	453.171	62
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.778.042	1.484
Kortfristede gældsforpligtelser	6.161.524	3.839
GÆLDSFORPLIGTELSER	11.613.423	7.640
PASSIVER	13.263.295	8.824
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.425.981	1.620
Andre omkostninger til social sikring	71.420	58
	<u>2.497.401</u>	<u>1.678</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	11.990	6
Driftsmidler	858.756	488
Mindre nyanskaffelser	7.020	11
	<u>877.766</u>	<u>505</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	111.959	3
	<u>111.959</u>	<u>3</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo	354.701	7.658.435
Tilgang i årets løb	333.660	4.856.277
Afgang i årets løb	0	-1.419.150
	<u>688.361</u>	<u>11.095.562</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af-/nedskrivninger, primo	-5.912	-811.483
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	68.466
Årets af-/nedskrivninger	-11.990	-858.756
	<u>-17.902</u>	<u>-1.601.773</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>670.459</u>	<u>9.493.789</u>

Af den bogført værdi af produktionsanlæg og maskiner udgør leasede aktiver kr. 7.980.478.

NOTER

		2015	2014 kr. 1000
5 Råvarer og hjælpematerialer			
Salgsbeholdning halm		1.772.860	525
		<u>1.772.860</u>	<u>525</u>
6 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		9.250	8
		<u>9.250</u>	<u>8</u>
7 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	955.216	353.830	1.309.046
	<u>1.035.216</u>	<u>353.830</u>	<u>1.389.046</u>

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	952.048	1.031.197	245.291	0
Leasingforpligtelser	3.696.281	6.020.424	1.370.181	304.413
Deposita	15.750	15.750	0	0
	<u>4.664.079</u>	<u>7.067.371</u>	<u>1.615.472</u>	<u>304.413</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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