



*STM Entreprise ApS  
Bedegadevej 44  
3782 Klemensker*

*CVR-nummer: 33876734*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2019 - 31. december 2019*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/05 2020

Brian Kofoed  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 6

Ledelsesberetning ..... 7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

Anvendt regnskabspraksis ..... 8

Resultatopgørelse ..... 12

Balance ..... 13

Noter ..... 15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 22/14 2020

**Direktion**



Brian Kofoed

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i STM Entreprise ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STM Entreprise ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG


og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rønne, den 22/4 2020

**Rønne Revision I/S**  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810

  
Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435  
FSR - danske revisorer

  
Ole Bonderup  
registreret revisor  
mne34293  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	STM Entreprise ApS Bedegadevej 44 3782 Klemensker
	E-mail: faktura@stm-entreprise.dk
	CVR-nr.: 33 87 67 34
	Stiftet: 26. august 2011
	Kommune: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Brian Kofoed
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Dan Andersen 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. 137, hvilket anses for at være tilfredsstillende udfra budgetforudsætningerne. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 22.194, og en egenkapital på t.kr. 1.615.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning afholdt ekstraordinær generalforsamling, hvor kapitalen udvides med nominelt kr. 100.000 til kurs 3.000. Kapitalforhøjelsen sker ved en gældskonvertering til i alt kr. 3.000.000. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020**

Der forventes en uændret aktivitet, men en øget indtjening for regnskabsåret 2020.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for STM Entreprise ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### 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.

Nettoomsætning ved entreprise ydelser indregnes i takt med at ydelserne leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 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 og inventar	5-10 år	kr. 4.432.000
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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 medgæede 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 skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>6.239.015</b>	<b>5.663</b>
1 Personalemkostninger.....	-3.595.798	-3.927
2 Afskrivninger.....	-1.671.428	-1.610
Andre driftsomkostninger.....	-32.803	-174
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>938.986</b>	<b>-48</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-734.179	-552
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>204.807</b>	<b>-600</b>
3 Skat af årets resultat.....	-67.802	128
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>137.005</b>	<b>-472</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	137.005	-472
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>137.005</b>	<b>-472</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Goodwill.....	185.400	216
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>185.400</b>	<b>216</b>
5 Grunde og bygninger.....	1.171.827	1.202
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	15.432.124	13.856
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>16.603.951</b>	<b>15.058</b>
Deposita.....	403.000	403
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>403.000</b>	<b>403</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>17.192.351</b>	<b>15.677</b>
6 Råvarer og hjælpematerialer.....	3.677.658	2.015
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.677.658</b>	<b>2.015</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	681.111	880
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	541.645	271
Andre tilgodehavender .....	25.411	84
Periodeafgrænsningsposter.....	75.974	114
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.324.141</b>	<b>1.349</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>5.001.799</b>	<b>3.364</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>22.194.150</b>	<b>19.041</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	1.534.971	1.398
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.614.971</b>	<b>1.478</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	383.596	315
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>383.596</b>	<b>315</b>
Kreditinstitutter .....	997.184	1.444
Leasingforpligtelser.....	7.027.802	5.816
Anden gæld.....	18.200	0
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8.043.186</b>	<b>7.260</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	2.448.850	2.508
Kreditinstitutter .....	1.885.928	2.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.136.645	983
Anden gæld.....	1.665.856	2.002
Periodeafgrænsningsposter.....	0	1
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.015.118	1.649
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>12.152.397</b>	<b>9.988</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>20.195.583</b>	<b>17.248</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>22.194.150</b>	<b>19.041</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	8	9
Lønninger .....	3.064.909	3.389
Pensioner .....	394.597	415
Andre omkostninger til social sikring .....	136.292	123
	<u>3.595.798</u>	<u>3.927</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	30.900	31
Bygninger .....	29.273	29
Driftsmidler .....	1.611.255	1.550
	<u>1.671.428</u>	<u>1.610</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat .....	67.802	-128
	<u>67.802</u>	<u>-128</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		309.000
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		0
		<u>309.000</u>
Kostpris 31. december 2019		309.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		-92.700
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-30.900
		<u>-123.600</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		-123.600
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>		<u><b>185.400</b></u>

## NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	662.161	18.445.945
Tilgang i årets løb .....	644.660	4.564.736
Afgang i årets løb .....	0	-1.503.311
Kostpris 31. december 2019	<u>1.306.821</u>	<u>21.507.370</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-105.721	-4.590.153
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	126.162
Årets af-/nedskrivninger .....	-29.273	-1.611.255
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>-134.994</u>	<u>-6.075.246</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b><u>1.171.827</u></b>	<b><u>15.432.124</u></b>

Af den bogført værdi af produktionsanlæg og maskiner udgør leasede aktiver kr. 11.650.095.

	2019	2018 kr. 1000
<b>6 Råvarer og hjælpematerialer</b>		
Salgsbeholdning halm .....	3.677.658	2.015
	<u>3.677.658</u>	<u>2.015</u>

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	1.397.966	137.005	1.534.971
	<u>1.477.966</u>	<u>137.005</u>	<u>1.614.971</u>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	1.894.414	1.422.314	425.130	268.481
Leasingforpligtelser .....	7.872.932	9.051.522	2.023.720	330.453
Anden gæld .....	0	18.200	0	0
	<u>9.767.346</u>	<u>10.492.036</u>	<u>2.448.850</u>	<u>598.934</u>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgælden er der tinglyst ejerpantebrev stort kr. 2.000.000 i ejendommene Klemens Storegade 9 matr. nr. 87 u Klemensker, Kalbyvejen 18 matr. nr. 62 h Åker, Nygade 15 matr. nr. 87 ap Klemensker samt Søsede 3 matr. nr. 58 i Klemensker. Ejendommene har en samlet bogført værdi på kr. 1.171.827.

Endvidere er der til sikkerhed for bankengagement, afgivet et virksomhedspant kr. 3.450.000 med sikkerhed i aktiver med følgende bogførte værdi:

Simple fordringer	kr.	681.111
Varelager	kr.	3.677.658
Driftsinventar og -materiel	kr.	3.782.029
Immaterielle rettigheder	kr.	185.400