REVISIONSHUSET
TAL & TANKER

Stephansen ApS

Søndergade 17
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 33 95 94 51

Årsrapport
for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2018

Jakob Lomholt Stephansen
dirigent

Medlem af Morison KSi
RGD RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6-7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Stephansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 16. januar 2018

Direktion

Jakob Lomholt Stephansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Stephansen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Stephansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 16. januar 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Jonna Jakobsen
registreret revisor, FSR
MNE-nr: 5789

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stephansen ApS Søndergade 17 8600 Silkeborg CVR-nr.: 33 95 94 51 Stiftet: 1. oktober 2011 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jakob Lomholt Stephansen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Vestergade 13 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note		2016/17 kr.	2015/16 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.028.431	986.416
1	Personaleomkostninger	-834.693	-872.115
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	193.738	114.301
2	Finansielle omkostninger	-18.934	-20.338
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	174.804	93.962
	Skat af årets resultat	-38.668	-20.978
	ÅRETS RESULTAT	136.136	72.984
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	136.136	72.984
	Disponeret i alt	136.136	72.984

Balance

Note		2016/17 kr.	2015/16 kr.
	AKTIVER		
	Deposita	200.000	200.000
	Finansielle anlægsaktiver	200.000	200.000
	ANLÆGSAKTIVER	200.000	200.000
	Varebeholdninger	1.201.480	956.762
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.365	55.641
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	52.314	54.547
	Udskudt skatteaktiv	0	2.610
	Periodeafgrænsningsposter	29.869	29.928
	Tilgodehavender	151.548	142.726
	Likvide beholdninger	11.051	14.870
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.364.079	1.114.357
	AKTIVER	1.564.079	1.314.357

Balance

Note		2016/17 kr.	2015/16 kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	452.383	316.247
3	**EGENKAPITAL**	532.383	396.247
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	36.058	20.108
	Langfristede gældsforpligtelser	36.058	20.108
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	140.039
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	722.392	442.826
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	20.108	28.929
	Anden gæld	253.138	286.208
	Kortfristede gældsforpligtelser	995.638	898.003
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.031.696	918.111
	PASSIVER	1.564.079	1.314.357

4 Kontraktlige forpligtelser
5 Eventualforpligtelser
6 Hovedaktivitet

Noter

Note		2016/17 kr.	2015/16 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	804.069	844.774
	Pensioner	12.960	10.371
	Øvrige personaleomkostninger	17.663	16.970
		834.693	872.115
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	18.934	20.338
		18.934	20.338
3	**Egenkapital**		
	Anpartskapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
		80.000	80.000
	Overført resultat		
	Overført overskud	316.247	243.262
	Overført årets resultat	136.136	72.984
		452.383	316.247

4 **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 322.800. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel.

5 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en franchise aftale med Hi-Fi klubben, som udløber den 31. oktober 2021. Den månedlige minimums royalty der skal betales udgør det første år 4,5 % af omsætningen, og bliver efterfølgende år reguleret procentmæssigt efter omsætningen. Derudover skal betales en markedsføringsafgift på 1 %.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

6 **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er at drive detailhandel med radio/tv, video, Hi-Fi stereo produkter m.v. i henhold til franchise-aftale med Hi-Fi Klubben A/S

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster
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 m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.