

Steba ApS

Frederiksgade 9, 1. 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 62 56 03

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2019.

Steffen Bagge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Steba ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. juni 2019

Direktion

Steffen Bagge
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Steba ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steba ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Aarhus, den 25. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Tim Dürr Nielsen

statsautoriseret revisor
mne41385

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steba ApS
Frederiksgade 9, 1. 4.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34 62 56 03
Stiftet: 3. august 2012
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steffen Bagge, Direktør

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomheder.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogle usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 82.340 kr. mod 114.271 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 451.845 kr. mod 253.110 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ændring af ssammenligningstal:

Vi skal gøre regnskabslæser opmærksom på, at der er foretaget korrektion af sammenligningstal vedr. 2017. Korrektionen har ikke haft indvirkning på resultat for indeværende år. Af anvendt regnskabspraksis fremgår effekten ved korrektion af sammenligningstal.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	82.340	114.271
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	413.125	0
Andre finansielle indtægter	8.117	199.690
1 Øvrige finansielle omkostninger	-43.641	-60.851
Resultat før skat	459.941	253.110
Skat af årets resultat	-8.096	0
Årets resultat	451.845	253.110
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	451.845	253.110
Disponeret i alt	451.845	253.110

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	45.938	23.437
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.938</u>	<u>23.437</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.938</u>	<u>23.437</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	262.500
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	367.784	2.885
	Tilgodehavende selskabsskat	242	0
	Andre tilgodehavender	<u>264.501</u>	<u>450.484</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>632.527</u>	<u>715.869</u>
	Likvide beholdninger	<u>50.844</u>	<u>69.426</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>683.371</u>	<u>785.295</u>
	Aktiver i alt	<u>729.309</u>	<u>808.732</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	<u>233.530</u>	<u>-218.391</u>
	Egenkapital i alt	<u>313.530</u>	<u>-138.391</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser (kortf.)	8.000	8.000
	Gæld til associerede virksomheder	67.691	499.097
	Anden gæld	<u>340.088</u>	<u>440.026</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>415.779</u>	<u>947.123</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>415.779</u>	<u>947.123</u>
	Passiver i alt	<u>729.309</u>	<u>808.732</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.641	60.851
	<u>43.641</u>	<u>60.851</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	23.438	24.375
Tilgang i årets løb	22.500	0
Afgang i årets løb	0	-938
Kostpris 31. december 2018	<u>45.938</u>	<u>23.437</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>45.938</u>	<u>23.437</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Steba ApS
Fortiz Invest ApS, Aarhus	43,75 %	3.804.259	3.259.086	23.438
Koenik ApS, København	45 %	0	0	22.500

Der er endnu ikke aflagt årsregnskab for Koenik ApS.

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-218.315	-138.315
Årets overkurs ved emission	0	451.845	451.845
Egenkapital 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>233.530</u>	<u>313.530</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

5. **Eventualposter**
Eventualforpligtelser
Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steba ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Korrektion af sammenligningstal som følge af væsentlige fejl

Der er i årsregnskabet foretaget korrektion af sammenligningstal, idet der ved revision af tilgodehavender og gæld i koncernforbundne virksomheder kunne konstateres, at der for regnskabsåret 2016 for Steba ApS mangler at blive indregnet en omkostning på kr. 45.000, ligesom der for regnskabsåret 2017 mangler at blive indregnet en omkostning på kr. 20.000. Idet der er tale om væsentlige fejl er der foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Korrektionen af de væsentlige fejl har haft følgende påvirkning på sammenligningstallene:

- Korrektion af sammenligningstal har ikke haft nogen effekt på årets resultat for 2018
- Resultat før skat 2017 er reduceret med 11.662 kr.
- Overført resultat primo 2017 er reduceret med 45.000 kr., og overført resultat ultimo 2017 er dermed samlet set reduceret med 56.662 kr., hvilket ligeledes naturligt påvirker overført resultat primo 2018
- Gæld til associerede virksomheder er i 2017 forøget med 45.000 kr.
- Anden gæld er i 2017 forøget med 20.000 kr.
- Skyldig selskabsskat er i 2017 reduceret med 8.338 kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.