

FUNDER & HENRIKSEN

Peter Stenberg Holding ApS

Mosevej 12
4700 Næstved

CVR-nr. 34 80 33 74

Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2018

Peter Stenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Peter Stenberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. december 2018

Direktion

Peter Stenberg
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Peter Stenberg Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Stenberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres yderligere indtjening eller ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med långiver. Disse forhandlinger er ikke afsluttet ved regnskabets afslutning udover, at der er et bevilliget overtræk på kr. 255.000 frem til 12. marts 2019. Det er ledelsens forventning, at der kan etableres en fornuftig løsning, så selskabet kan fortsætte sin drift og få reetableret kapitalen. Under disse forudsætninger er det ledelsens opfattelse at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift. Vi er enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Næstved, den 20. december 2018
FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne320

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter Stenberg Holding ApS
Mosevej 12
4700 Næstved

CVR-nr.: 34 80 33 74

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 29. november 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Peter Stenberg, direktør

Revision

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sydbank
Axeltorv 4
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 129.051, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 36.501.

Selskabets ledelse er opmærksom på den negative udvikling og arbejder målrettet for en øgning af indtjeningen og likviditet i det underliggende selskab, således at selskabets egenkapital kan reetableres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Stenberg Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.688</u>	<u>-5.531</u>
Bruttoresultat		-5.688	-5.531
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-30.169	-7.677
Finansielle indtægter	1	10.534	9.547
Finansielle omkostninger	2	<u>-103.728</u>	<u>-111.576</u>
Resultat før skat		-129.051	-115.237
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-129.051</u>	<u>-115.237</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-228.106
Overført resultat		<u>-129.051</u>	<u>112.869</u>
		<u>-129.051</u>	<u>-115.237</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>1.273.760</u>	<u>1.348.029</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.273.760</u>	<u>1.348.029</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.273.760</u>	<u>1.348.029</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>110.610</u>	<u>100.076</u>
Tilgodehavender		<u>110.610</u>	<u>100.076</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>5.576</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>110.610</u>	<u>105.652</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.384.370</u></u>	<u><u>1.453.681</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-116.501</u>	<u>12.550</u>
Egenkapital	5	<u>-36.501</u>	<u>92.550</u>
Banker		<u>1.138.312</u>	<u>1.080.049</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.138.312</u>	<u>1.080.049</u>
Banker	6	238.539	238.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>37.520</u>	<u>36.051</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>282.559</u>	<u>281.082</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.420.871</u>	<u>1.361.131</u>
Passiver i alt		<u>1.384.370</u>	<u>1.453.681</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægt hos ledelse og selskabsdeltager	10.534	9.547
	<u>10.534</u>	<u>9.547</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	1.469	1.411
Øvrige renteudgifter	102.259	110.165
	<u>103.728</u>	<u>111.576</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	1.500.000	1.500.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	-151.971	228.106
Årets resultat	25.412	47.904
Udbytte modtaget	-44.100	-372.400
Afskrivning på goodwill	-55.581	-55.581
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>-226.240</u>	<u>-151.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>1.273.760</u></u>	<u><u>1.348.029</u></u>

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wa'Core A/S	Næstved	49%	2.634.492	55.017

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	110.610	100.076

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	110.610	100.076
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Tilgodehavendet pr. 30. juni 2018 består af tilgodehavende hos kapitalejer på kr. 110.610. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår for lånet. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. Lånet er ikke indfriet efter balancedagen. Tilskrevne renter udgør kr. 10.534.

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	12.550	92.550
Årets resultat	0	-129.051	-129.051
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	-116.501	-36.501

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Banker		
Efter 5 år	301.980	301.980
Mellem 1 og 5 år	836.332	778.069
Langfristet del	1.138.312	1.080.049
Øvrig kortfristet gæld til banker	238.539	238.531
Kortfristet del	238.539	238.531
	<u>1.376.851</u>	<u>1.318.580</u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

En forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en forøgelse af driftsselskabets og selskabets indtjening eller der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med långiver. Disse forhandlinger er ikke afsluttet ved regnskabets afslutning udover, at der er et bevilliget overtræk på kr. 255.000 frem til 12. marts 2019. Det er ledelsens forventning, at der kan etableres en fornuftig løsning, så selskabet kan fortsætte sin drift og få reetableret kapitalalen. Under disse forudsætninger er det ledelsens opfattelse at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed i aktiebeholdningen i Wa'core A/S.