

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Telefon 63 14 66 00
Telefax 63 14 66 12
www.deloitte.dk

Heiko Stumbeck Vesterbrogade ApS
CVR-nr. 35027769
Klaregade 24
5000 Odense C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent

Navn: Nis Stemann Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Heiko Stumbeck Vesterbrogade ApS
Klaregade 24
5000 Odense C

CVR-nr.: 35027769

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jens Stumbeck
Alice Hjorthøj Schmidt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Heiko Stumbeck Vesterbrogade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24.05.2016

Direktion

Jens Stumbeck

Alice Hjorthøj Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heiko Stumbeck Vesterbrogade ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heiko Stumbeck Vesterbrogade ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 24.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Nielsen
statsautoriseret revisor

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er ophørt pr. 30. september 2015, og aktiviteten bestod indtil ophør i drift af optikerforretning i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling i aktiviteter og udviklingen i selskabets økonomiske forhold er ikke tilfredsstillende. Årets resultat er stærkt påvirket af lukning af optikerforretning, og de hermed forbudne tab i forbindelse med af- og nedskrivninger af aktiver.

Selskabets moderselskab har i april 2015 besluttet at reetablere selskabskapitalen via et skattefrit koncerntilskud på 2.100 t.kr., og et yderlig koncerntilskud ultimo 2015 på 1.920 t.kr., således at selskabets egenkapital er reetableret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostprisen pr. balancedagen. Avancen indregnes når risikoen er overgået.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til koncernforbundne virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde. Kostprisen omfatter omkostninger direkte forbundet med salget, herunder materialer og løn.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer samt besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		240.719	1.561
Personaleomkostninger	1	(1.306.721)	(1.869)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.683.500)</u>	<u>(300)</u>
Driftsresultat		(2.749.502)	(608)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(132.843)</u>	<u>(228)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.882.345)	(836)
Skat af ordinært resultat	4	<u>545.402</u>	<u>89</u>
Årets resultat		<u>(2.336.943)</u>	<u>(747)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.336.943)</u>	<u>(747)</u>
		<u>(2.336.943)</u>	<u>(747)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	1.536
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>1.536</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	208
Indretning af lejede lokaler		0	81
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>289</u>
Andre tilgodehavender		34.283	34
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>34.283</u>	<u>34</u>
Anlægsaktiver		<u>34.283</u>	<u>1.859</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	442
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>442</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.093	380
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	10
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.070	1
Udskudt skat		804.920	336
Andre tilgodehavender		30.164	8
Periodeafgrænsningsposter		0	2
Tilgodehavender		<u>1.104.247</u>	<u>737</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>25</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.104.247</u>	<u>1.204</u>
Aktiver		<u>1.138.530</u>	<u>3.063</u>

Balance pr. 31.12.2015

	Virksomheds kapital kr.	Ikke registreret kapital kr.	Overkurs ved emission kr.
Virksomhedskapital	8	80.000	80
Overført overskud eller underskud		5.965	(1.678)
Egenkapital		85.965	(1.598)
Andre hensatte forpligtelser		0	338
Hensatte forpligtelser		0	338
Bankgæld		823.301	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.731	92
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.742
Anden gæld		192.533	489
Kortfristede gældsforpligtelser		1.052.565	4.323
Gældsforpligtelser		1.052.565	4.323
Passiver		1.138.530	3.063
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.677.092)	(1.597.092)
Kapitalforhøjelse	0	4.020.000	4.020.000
Årets resultat	0	(2.336.943)	(2.336.943)
Egenkapital ultimo	80.000	5.965	85.965

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.191.203	1.690
Pensioner	81.167	146
Andre omkostninger til social sikring	34.351	33
	1.306.721	1.869
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	142.500	190
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.343.333	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	82.500	110
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	115.167	0
	1.683.500	300
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	99
Renteomkostninger i øvrigt	10.453	25
Valutakursreguleringer	9	0
Øvrige finansielle omkostninger	122.381	104
	132.843	228
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(545.402)	(89)
	(545.402)	(89)

Noter

	Goodwill kr.	
	<hr/>	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.900.000
Afgange		(1.900.000)
Kostpris ultimo		<hr/> 0
Af- og nedskrivninger primo		(364.167)
Årets afskrivninger		(1.535.833)
Tilbageførsel ved afgange		1.900.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<hr/> 0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<hr/> 0
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<hr/>	<hr/>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	400.000	100.000
Afgange	(400.000)	0
Kostpris ultimo	<hr/> 0	<hr/> 100.000
Af- og nedskrivninger primo	(191.667)	(19.167)
Årets nedskrivninger	(41.833)	(73.333)
Årets afskrivninger	(75.000)	(7.500)
Tilbageførsel ved afgange	308.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<hr/> 0	<hr/> (100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<hr/> 0	<hr/> 0
		Andre tilgo- dehavender kr.
		<hr/>
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		34.283
Kostpris ultimo		<hr/> 34.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<hr/> 34.283

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	80.000	1,00	80.000
	80.000		80.000
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		<u>0</u>	<u>210</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Stumbeck Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt:

Skadesløsbrev (virksomhedspant) på maksimalt 1.000 t.kr. omfattende simple fordringer (varelager, anlægsaktiver mv.)