

Stenat ApS

Tronholmen 3, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 35 38 04 26

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

Finn J. Vammen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Stenat 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 30. september 2016

Direktion

Finn J. Vammen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stenat ApS Tronholmen 3 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 35 38 04 26
	Stiftet: 18. juni 2013
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016 3. regnskabsår
Direktion	Finn J. Vammen
Modervirksomhed	Juandamar ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenat ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stenat ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	34.442	37.872
Værdiregulering af investeringsejendomme	258.696	-6.085
2 Personaleomkostninger	<u>-6.500</u>	<u>-6.250</u>
Driftsresultat	286.638	25.537
Andre finansielle indtægter	15	31
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-27.736</u>	<u>-31.282</u>
Resultat før skat	258.917	-5.714
Skat af årets resultat	<u>-51.116</u>	<u>2.086</u>
Årets resultat	<u>207.801</u>	<u>-3.628</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	207.801	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-3.628</u>
Disponeret i alt	<u>207.801</u>	<u>-3.628</u>

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	<u>1.775.000</u>	<u>1.506.641</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.775.000</u>	<u>1.506.641</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.775.000</u>	<u>1.506.641</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>17.422</u>	<u>1.453</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.422</u>	<u>1.453</u>
Aktiver i alt	<u>1.792.422</u>	<u>1.508.094</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	230.142	22.341
Egenkapital i alt	<u>310.142</u>	<u>102.341</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	56.913	5.846
Hensatte forpligtelser i alt	<u>56.913</u>	<u>5.846</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	766.220	794.109
Deposita	10.000	34.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>776.220</u>	<u>828.109</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.364	440
Gæld til tilknyttede virksomheder	616.734	541.289
Selskabsskat	49	69
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>649.147</u>	<u>571.798</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.425.367</u>	<u>1.399.907</u>
Passiver i alt	<u>1.792.422</u>	<u>1.508.094</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Hovedaktiviteten er køb og salg af ejendomme samt udlejning af ejendomme.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	6.500	6.250		
	6.500	6.250		
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttede virksomheder	19.917	23.086		
Andre renteomkostninger	7.819	8.196		
	27.736	31.282		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. maj 2015	80.000	80.000		
	80.000	80.000		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. maj 2015	22.341	25.969		
Årets overførte overskud eller underskud	207.801	-3.628		
	230.142	22.341		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/4 2016	Gæld i alt 30/4 2015
Gæld til realkreditinstitutter	30.000	650.000	796.220	824.109
Deposita	0	0	10.000	34.000
	30.000	650.000	806.220	858.109

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 796 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 1.775 t.kr.