

STIG BERTHELSEN HOLDING ApS

Overgade 45, 1
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2016

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden STIG BERTHELSEN HOLDING ApS
Overgade 45, 1
5000 Odense C

Telefonnummer: 20926926

CVR-nr: 35645888

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea Bank A/S
Vestre Stationsvej 7
5000 Odense C
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2015 - 31.12.2015 for Stig Berthelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 20.01.2014 - 31.12.2014 samt regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier (målt på summen af Stig Berthelsen Holding ApS - CVR: 35 64 58 88 og dets datterselskab B&B ApS - CVR: 35 64 59 69):

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 at *fortsætte med fravalg af revision* .

Odense, den 07/06/2016

Direktion

Stig Hans Markus Berthelsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da årsrapporten for regnskabsåret 20.01.2014 - 31.12.2014 samt regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier (målt på summen af Stig Berthelsen Holding ApS - CVR: 35 64 58 88 og dets datterselskab B&B ApS - CVR: 35 64 59 69):

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 at fortsætte med fravalg af revision .

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et endnu bedre resultat i 2016.

Resultatet blev for året 01.01.2015 - 31.12.2015 et overskud på kr. 406.710 efter skat og foreslået udbytte, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 721.545.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Odense, den 7. juni 2016

Direktion:

Stig Hans Markus Berthelsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 risici og tab der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, som 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 25% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 25% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Indretning af lejede lokaler : 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører

efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

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

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-3.125	-3.125
Bruttoresultat		-3.125	-3.125
Resultat af ordinær primær drift		-3.125	-3.125
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	600.000	250.000
Ordinært resultat før skat		596.875	246.875
Skat af årets resultat	2	-140.265	-60.485
Årets resultat		456.610	186.390
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		49.900	0
Overført resultat		406.710	186.390
I alt		456.610	186.390

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		128.445	106.599
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	128.445	106.599
Anlægsaktiver i alt		128.445	106.599
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		541.500	250.000
Tilgodehavender i alt	4	541.500	250.000
Likvide beholdninger		306.000	0
Omsætningsaktiver i alt		847.500	250.000
Aktiver i alt		975.945	356.599

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital i alt	5	721.545	292.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.125
Skyldig selskabsskat		200.750	60.485
Forslag til udbytte for regnskabsåret		49.900	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		254.400	63.610
Gældsforpligtelser i alt		254.400	63.610
Passiver i alt		975.945	356.599

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Modtaget udbytte fra tilknyttet virksomhed	600.000	250.000
Indtægter af andre kapitalandele i alt	600.000	250.000

Tilknyttet virksomhed:

B&B ApS
Overgade 45-47
5000 Odense C
CVR: 35 64 59 69

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	140.265	60.485
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat i alt	140.265	60.485

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Nettoopskrivninger primo	56.599
Andel i årets resultat	621.846
Udloddet udbytte	-600.000
Nettoopskrivninger ultimo	78.445
Regnskabsmæssig værdi ultimo	128.445

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B&B ApS, Odense - CVR: 35 64 59 69	50%	256.889	43.692

4. Tilgodehavender i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Tilgode udbytte fra tilknyttet virksomhed	541.500	250.000
Tilgodehavender i alt	541.500	250.000

Tilknyttet virksomhed:

B&B ApS
Overgade 45 - 47
5000 Odense C
CVR: 35 64 59 69

5. Egenkapital i alt

	2015	2014
	kr.	kr.
Anpartskapital	50.000	50.000
Opskrivning kapitalandel i tilknyttet virksomhed	78.445	56.599
Overført fra tidligere år	186.390	0
Overført af årets resultat	406.710	186.390
Egenkapital ultimo	721.545	292.989

Anpartskapitalen består af 50 anparter a kr. 1.000,00. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Tilknyttet virksomhed:

B&B ApS
 Overgade 45 - 47
 5000 Odense C
 CVR: 35 64 59 69

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stig Hans Markus Berthelsen
 Overgade 45 B, 2.
 5000 Odense C