

# **STIG BERTHELSEN HOLDING ApS**

Overgade 45, 1  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/06/2018**

---

**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Danske Bank A/S  
Albani Torv 2  
5000 Odense C  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

Direktionen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, hvorfor årsrapporten ikke er revideret.

Direktionen har samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 at *fortsætte med fravalg af revision.*

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21/06/2018

## Direktion

Stig Hans Markus Berthelsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, hvorfor årsrapporten ikke er revideret.

Direktionen har samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 2018.

Resultatet blev for året 01.01.2017 - 31.12.2017 et overskud på kr. 1.948 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 1.753.823.

## 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 21. juni 2018

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 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% 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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita og kapitalandele måles til kostpris.

### **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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	<b>3.750</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>0</b>	<b>3.750</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		12.579	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.940	-19.476
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>4.639</b>	<b>-15.726</b>
Skat af årets resultat .....	1	-2.691	3.460
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.948</b>	<b>-12.266</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	50.600
Overført resultat .....		-49.752	-62.866
<b>I alt</b> .....		<b>1.948</b>	<b>-12.266</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.192.581	770.999
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.192.581</b>	<b>770.999</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.192.581</b>	<b>770.999</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		404.611	592.032
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		125.000	0
Udsudte skatteaktiver .....		769	0
Tilgodehavende skat .....		25.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>555.380</b>	<b>592.032</b>
Likvide beholdninger .....		56.411	229.415
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>611.791</b>	<b>821.447</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.804.372</b>	<b>1.592.446</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Andre reserver .....		1.117.581	695.999
Overført resultat .....		534.542	530.234
Forslag til udbytte .....		51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.753.823</b>	<b>1.326.833</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	215.713
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	3	37.076	49.900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		13.473	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>50.549</b>	<b>265.613</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>50.549</b>	<b>265.613</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.804.372</b>	<b>1.592.446</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	2.691	-3.460
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>2.691</b>	<b>-3.460</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	75.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>75.000</b>
Nettoopskrivninger primo	695.999
Andel i årets resultat	281.581
Andel i foreslået udbytte	140.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>1.117.581</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.192.581</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B&B ApS, Odense - CVR: 35 64 59 69	50%	1.778.540	286.543
Aya Club ApS, Odense - CVR: 37 89 31 53	50%	606.619	556.619

### 3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017	2016
	kr.	kr.
Skyldig udbytteskat	0	13.473
Skyldig udbytte, netto	36.427	36.427
Skattekontoen	649	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>37.076</b>	<b>49.900</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

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

#### Legal ejer og reel ejer:

Stig Hans Markus Berthelsen

Overgade 45 B, 2.

5000 Odense C

Ejerandel: 100%

Stemmeandel: 100%