

# **STIG BERTHELSEN HOLDING ApS**

Overgade 45, 1  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Danske Bank A/S  
Flakhaven 1  
5000 Odense C  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2016 - 31.12.2016 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 01.01.2015 - 31.12.2015 samt regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier ( målt på summen af Stig Berthelsen Holding ApS - CVR: 35 64 58 88 og dets datterselskaber B&B ApS - CVR: 35 64 59 69 samt Aya Club ApS - CVR: 37 89 31 53 ):

**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 01.01.2017 - 31.12.2017 at *fortsætte med fravalg af revision* .

Odense, den 27/06/2017

## Direktion

Stig Hans Markus Berthelsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 samt regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier ( målt på summen af Stig Berthelsen Holding ApS - CVR: 35 64 58 88 og dets datterselskaber B&B ApS - CVR: 35 64 59 69 samt Aya Club ApS - CVR: 37 89 31 53 ):

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 2017.

Resultatet blev for året 01.01.2016 - 31.12.2016 et underskud på kr. 12.266 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 1.326.833.

## 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 27. juni 2017

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.

### **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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.750</b>	<b>-3.125</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>3.750</b>	<b>-3.125</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	1	0	600.000
Øvrige finansielle omkostninger .....		-19.476	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-15.726</b>	<b>596.875</b>
Skat af årets resultat .....	2	3.460	-140.265
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-12.266</b>	<b>456.610</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.600	49.900
Overført resultat .....		-62.866	406.710
<b>I alt</b> .....		<b>-12.266</b>	<b>456.610</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		770.999	128.445
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>770.999</b>	<b>128.445</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>770.999</b>	<b>128.445</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		592.032	541.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>592.032</b>	<b>541.500</b>
Likvide beholdninger .....		229.415	306.000
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>821.447</b>	<b>847.500</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.592.446</b>	<b>975.945</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Andre reserver .....		695.999	78.445
Overført resultat .....		530.234	593.100
Forslag til udbytte .....		50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.326.833</b>	<b>771.445</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	3.750
Skyldig selskabsskat .....		215.713	200.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	49.900	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>265.613</b>	<b>204.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>265.613</b>	<b>204.500</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.592.446</b>	<b>975.945</b>

# Noter

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

	2016 kr.	2015 kr.
Modtaget udbytte fra tilknyttet virksomhed	0	600.000
<b>Indtægter af andre kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>600.000</b>

Tilknyttet virksomhed:

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

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-3.460	140.265
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-3.460</b>	<b>140.265</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	50.000
Tilgang	25.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>75.000</b>
Nettoopskrivninger primo	78.445
Andel i årets resultat	17.554
Andel i foreslået udbytte	600.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>695.999</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>770.999</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
B&B ApS, Odense - CVR: 35 64 59 69	50%	1.491.997	1.235.108
Aya Club ApS, Odense - CVR: 37 89 31 53	50%	-	-

Kapitalandelen i Aya Club ApS, Odense er værdisat til kostpris.

**4. Tilgodehavender i alt**

	2016 kr.	2015 kr.
Tilgode udbytte fra tilknyttet virksomhed, B&B ApS	0	541.500
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed, Aya Club ApS	592.032	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>592.032</b>	<b>541.500</b>

Tilknyttede virksomheder:

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

Aya Club ApS  
Klingenberg 14  
5000 Odense C  
CVR: 37 89 31 53

**5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	2016 kr.	2015 kr.
Skyldig udbytteskat	13.473	0
Skyldig udbytte, netto	36.427	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>49.900</b>	<b>0</b>

**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  
Ejerandel: 100%  
Stemmeandel: 100%