

# STOKVÆRK ApS

Øster Torv 8  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2016

Dennis Bager-Madsen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

STOKVÆRK ApS  
Øster Torv 8  
3060 Espergærde

CVR-nr: 35856447

Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Stokværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 24/10/2016

## **Direktion**

Dennis Bager-Madsen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet har på generalforsamlingen vedtaget fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i STOKVÆRK ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som anpartshaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere anpartshaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er anpartshavernes ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, anpartshaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holte, 24/10/2016

Finn Erik Rasmussen  
Registreret revisor

CVR: 54472455

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er følgende:

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinster over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til ansatte.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## **Skat af årets resultat**

Årets 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.

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og indregnes i balancen.

## **Balancen**

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris og afskrives over 5 år.

#### **Lønoms-kostninger netbutik**

Lønoms-kostninger til udvikling af netbutik måles til kostpris og afskrives over 5 år.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		1.047.227	856.749
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.047.227</b>	<b>856.749</b>
Personaleomkostninger .....		-977.596	-715.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-43.186	-38.230
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>26.445</b>	<b>103.200</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-81.249	-52.849
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-54.804</b>	<b>50.351</b>
Skat af årets resultat .....		74.432	-12.149
<b>Årets resultat .....</b>		<b>19.628</b>	<b>38.202</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		19.628	38.202
<b>I alt .....</b>		<b>19.628</b>	<b>38.202</b>



# Balance 31. maj 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		114.688	152.918
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>114.688</b>	<b>152.918</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>114.688</b>	<b>152.918</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.162.532	841.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.162.532</b>	<b>841.500</b>
Udskudte skatteaktiver .....		74.432	0
Andre tilgodehavender .....		120.345	132.379
Periodeafgrænsningsposter .....		292.420	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>487.197</b>	<b>132.379</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.649.729</b>	<b>973.879</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.764.417</b>	<b>1.126.797</b>

# Balance 31. maj 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		57.830	38.202
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>107.830</b>	<b>88.202</b>
Skyldig selskabsskat .....		12.149	12.149
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>12.149</b>	<b>12.149</b>
Gæld til banker .....		675.401	517.880
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		969.037	508.566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.644.438</b>	<b>1.026.446</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.656.587</b>	<b>1.038.595</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.764.417</b>	<b>1.126.797</b>

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabet driver detalihandel

## **2. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har pr. 31/5 huslejeforpligtelser for 200 t.kr.