



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Stensby Entreprenør & Maskinudlejning Holding ApS

Kamhjulet 5
4760 Vordingborg

CVR-nr. 36201509

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juli 2017

Bo Skovbo Florentin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Stensby Entreprenør & Maskinudlejning Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stensved, den 10. juli 2017

Direktion

Bo Skovbo Florentin
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stensby Entreprenør & Maskinudlejning Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stensby Entreprenør & Maskinudlejning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 10. juli 2017

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stensby Entreprenør & Maskinudlejning Holding ApS Kamhjulet 5 4760 Vordingborg
CVR-nr.	36201509
Stiftelsesdato	16. september 2014
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Bo Skovbo Florentin, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab samt i udlejning af entreprenørmaskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -259.022, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.824.722, og en egenkapital på kr. 1.105.238.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er den 14. marts 2017 afsagt konkursdekret mod datterselskabet. Selskabet har udgiftsført kapitalandel i datterselskabet.

Årets resultat er påvirket negativt med 1.162 t.kr. som følge heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stensby Entreprenør & Maskinudlejning Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årets 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 -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	85.000

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.308.138	-6.822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-143.078	-103.186
Driftsresultat		1.165.060	-110.008
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-128.739
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.161.790	0
Finansielle omkostninger	1	-8.350	-2.701
Resultat før skat		-5.080	-241.448
Skat af årets resultat	2	-253.942	22.752
Årets resultat		-259.022	-218.696
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-128.739
Overført resultat		-259.022	-89.957
Resultatdisponering		-259.022	-218.696

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	821.886	835.912
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	264.662	633.475
Materielle anlægsaktiver		1.086.548	1.469.387
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	1.161.790
Finansielle anlægsaktiver		0	1.161.790
Anlægsaktiver		1.086.548	2.631.177
Andre tilgodehavender		0	165.612
Tilgodehavender		0	165.612
Likvide beholdninger		738.174	8.393
Omsætningsaktiver		738.174	174.005
Aktiver		1.824.722	2.805.182

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	0	247.184
Overført resultat	8	1.055.238	1.067.076
Egenkapital		1.105.238	1.364.260
Hensættelser til udskudt skat		51.996	9.724
Hensatte forpligtelser		51.996	9.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		61.338	1.215.754
Anden gæld		598.650	207.944
Kortfristede gældsforpligtelser		667.488	1.431.198
Gældsforpligtelser		667.488	1.431.198
Passiver		1.824.722	2.805.182
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016	2015
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.350	2.701
	8.350	2.701
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	211.670	-28.035
Regulering af udskudt skat	42.272	5.283
	253.942	-22.752
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	845.312	520.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	325.312
Kostpris ultimo	845.312	845.312
Af- og nedskrivninger primo	-9.400	-1.880
Årets afskrivninger	-14.026	-7.520
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.426	-9.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	821.886	835.912
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	729.141	729.141
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	635.900	0
Afgang i årets løb	-1.049.974	0
Kostpris ultimo	315.067	729.141
Af- og nedskrivninger primo	-95.666	0
Årets afskrivninger	-129.052	-95.666
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	174.313	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-50.405	-95.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	264.662	633.475
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	914.606	914.606
Afgang i årets løb	-914.606	0
Kostpris ultimo	0	914.606
Opskrivninger primo	247.184	675.923
Årets resultat	0	-128.739
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-247.184	0
Udloddet udbytte	0	-300.000
Opskrivninger ultimo	0	247.184
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.161.790

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	247.184	675.923
Overført af årets resultat	0	-128.739
Udloddet udbytte overført frie reserver	0	-300.000
Reserve for opskrivning overført frie reserver	-247.184	0
Saldo ultimo	0	247.184

8. Overført resultat

Saldo primo	1.067.076	857.034
Overført af årets resultat	-259.022	-89.958
Udbytte datterselskab overført	0	300.000
Overført fra reserver for opskrivning	247.184	0
Saldo ultimo	1.055.238	1.067.076

9. Usikkerhed om going concern

Selskabets datterselskab er taget under konkursbehandling og i den forbindelse er der anlagt en retssag, hvor dispositioner mellem selskabet og datterselskabet forsøges omstødt.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.