

Stefan G. Jensen ApS

Viborgvej 39, 9600 Aars

CVR-nr.: 36 41 71 96

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 6/2 2017.



Stefan G. Jensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 14

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Stefan G. Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Aars den 13. januar 2017

I direktionen:


Stefan G. Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stefan G. Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stefan G. Jensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 13. januar 2017

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr.: 37 91 57 18


Henrik Tange
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stefan G. Jensen ApS
Viborgvej 39
9600 Aars
CVR-nr.: 36 41 71 96
Stiftelsesdato: 28. oktober 2015
Hjemsted: Aars

Ejere med ejerandel over 5%

Stefan G. Jensen

Direktion

Stefan G. Jensen

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S, Aars

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med håndværk, underholdning, handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	223.402	159.311
1 Personaleomkostninger	-3.040	-19.391
Af- og nedskrivninger	-127.827	-90.204
Driftsresultat før finansielle poster	92.535	49.716
Andre finansielle omkostninger	-27.943	-29.042
Årets resultat før skat	64.591	20.674
Skat af årets resultat	-14.204	-7.532
Årets resultat	50.388	13.142
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	50.388	13.142
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	50.388	13.142

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Driftsmateriel og inventar	438.788	498.717
2 Materielle anlægsaktiver i alt	438.788	498.717
Anlægsaktiver i alt	438.788	498.717
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	19.520
Varebeholdninger i alt	20.000	19.520
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.223	33.250
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	150.223	33.250
Likvide beholdninger	0	3.831
Omsætningsaktiver i alt	170.223	56.601
Aktiver i alt	609.011	555.318

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	63.528	13.141
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	113.528	63.141
Hensættelse til udskudt skat	8.932	7.532
Hensatte forpligtelser i alt	8.932	7.532
4 Gæld til kreditinstitutter	359.830	402.997
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	359.830	402.997
Gæld til kreditinstitutter	58.895	42.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	24.400
Selskabsskat	12.804	0
Anden gæld	55.023	15.191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	126.721	81.648
Gældsforpligtelser i alt	486.552	484.645
Passiver i alt	609.011	555.318
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	Noter	
	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	2.880	17.507
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	160	1.884
	<u>3.040</u>	<u>19.391</u>
Personaleomkostninger i alt		
	<u>1</u>	<u>1</u>
	30/9 2016	30/9 2015
2. Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmat. og inventar	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 30/9 2015	588.921	0
Tilgang i året	67.899	588.921
Afgang i året	0	
	<u>656.820</u>	<u>588.921</u>
Kostpris pr. 30/9 2016		
	90.204	0
Afskrivninger pr. 30/9 2015	127.827	90.204
Årets afskrivning	0	0
Afskrivning vedr. afgang	<u>218.031</u>	<u>90.204</u>
Afskrivninger pr. 30/9 2016		
	<u>438.788</u>	<u>498.717</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016		

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 30/9 2015	50.000	13.141	0
Overført overskud	0	50.388	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2016	50.000	63.528	0

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30/9 2015	Gæld 30/9 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengekreditor	292.500	274.500	18.000	0
Leasinggæld	152.554	128.497	25.167	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	445.054	402.997	43.167	0

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Stefan G. Jensen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.