

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Stockfleth IVS
Stockflethsvej 12
8400 Ebeltoft
ÅRSRAPPORT
2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
EBELTOFT den 6/6 2018


Dirigent

CVR-nr. 36 53 64 70

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Stockfleth IVS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 6/6 2018

Direktion



Tine Bech Størup-Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stockfleth IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stockfleth IVS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 revisorers 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 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.

Ebeltoft, den 6/6 2018

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne32079

Aage Madsen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne10578

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | <p>Stockfleth IVS c/o Søren Bech Størup Stockflethsvej 12 8400 Ebeltoft</p> <p>Telefon: 31 70 94 62 Hjemmeside: info@restaurantstockfleth.dk E-mail: sstorup@hotmail.dk</p> <p>CVR-nr: 36 53 64 70 Stiftet: 6. februar 2015 Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p> |
| Direktion | Tine Bech Størup-Rasmussen |
| Revisor | <p>Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft</p> |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Stockfleth IVS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

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.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Indretning lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.593.485 | 1.255.101 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.560.755 | -1.352.471 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -10.727 | -9.627 |
| Nedskrivninger omsætningsaktiver | -10.000 | -233.311 |
| DRIFTSRESULTAT | 12.003 | -340.308 |
| Andre finansielle omkostninger | -44.987 | -18.722 |
| RESULTAT FØR SKAT | -32.984 | -359.030 |
| Skat af årets resultat | -541 | 26.432 |
| ÅRETS RESULTAT | -33.525 | -332.598 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -33.525 | -332.598 |
| DISPONERET I ALT | -33.525 | -332.598 |

Balance 31. december
AKTIVER

| Note | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 31.900 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 21.662 | 31.289 |
| Materielle anlægsaktiver | 53.562 | 31.289 |
| Deposita | 55.000 | 45.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 55.000 | 45.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 108.562 | 76.289 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 35.000 | 32.000 |
| Varebeholdninger | 35.000 | 32.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.761 | 40.183 |
| Andre tilgodehavender | 29.483 | 32.600 |
| Udsendt skatteaktiv | 30.923 | 31.464 |
| Tilgodehavender | 65.167 | 104.247 |
| Likvide beholdninger | 248.899 | 87.481 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 349.066 | 223.728 |
| AKTIVER | 457.628 | 300.017 |

Balance 31. december
PASSIVER

| Note | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Virksomhedskapital | 20.000 | 20.000 |
| Overført resultat | -406.956 | -353.585 |
| 3 EGENKAPITAL | -386.956 | -333.585 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 21.577 | 19.164 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 101.698 | 185.980 |
| Anden gæld | 717.611 | 426.500 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 3.698 | 1.958 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 844.584 | 633.602 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 844.584 | 633.602 |
| PASSIVER | 457.628 | 300.017 |

Noter

| | 2017 | 2016 | |
|---|------------------|--|-------------------|
| 1 Usikkerhed om fortsat drift | | | |
| Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er tabt. Det bedømmes fra ledelsen at den fornødne likviditet kan tilvejebringes og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. | | | |
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Antal personer beskæftiget | 5 | 4 | |
| Lønninger | 1.508.598 | 1.321.826 | |
| Pensioner | 15.650 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.507 | 30.645 | |
| | <u>1.560.755</u> | <u>1.352.471</u> | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | 1/1 2017 | Forslag til resultatdisponering | 31/12 2017 |
| Virksomhedskapital | 20.000 | 0 | 20.000 |
| Overført resultat | -373.431 | -33.525 | -406.956 |
| | <u>-353.431</u> | <u>-33.525</u> | <u>-386.956</u> |