

# Stein & Gabelgaard ApS

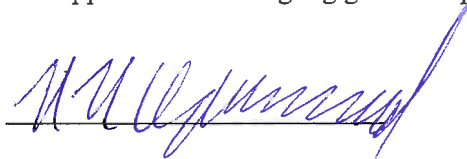
Pæonvej 24, 2300 København S

CVR-nr. 36 55 08 05

## Årsrapport

**20. februar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/5-2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 20. februar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2015 for Stein & Gabelgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. maj 2016

### **Direktion**



Hans Henrik Gabelgaard



Jonathan Stein

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Stein & Gabelgaard ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Stein & Gabelgaard ApS for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

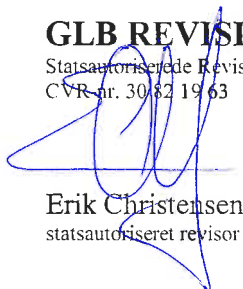
### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 3. maj 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



Erik Christensen  
statsautofiseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Stein & Gabelgaard ApS  
Pæonvej 24  
2300 København S

CVR-nr.: 36 55 08 05  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 20. februar 2015 - 31. december 2015  
1. regnskabsår

**Direktion**

Hans Henrik Gabelgaard  
Jonathan Stein

**Revision**

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S  
Fændediget 13  
4600 Køge

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Stein & Gabelgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til fremmed arbejder og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	19/2 - 31/12 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>704.932</b>
2 Personaleomkostninger	-565.111
<b>Resultat før skat</b>	<b>139.821</b>
Skat af årets resultat	-32.900
<b>Årets resultat</b>	<b>106.921</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	106.921
<b>Disponeret i alt</b>	<b>106.921</b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>Aktiver</b>	
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavende selskabsskat	37.100
Tilgodehavender i alt	<u>37.100</u>
Likvide beholdninger	<u>309.722</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>346.822</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>346.822</u></b>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>108.921</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>158.921</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000
Anden gæld	<u>179.901</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>187.901</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>187.901</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>346.822</u></b>

**Noter**

---

19/2 - 31/12  
2015

---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er udvikling og salg af IT software.

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger og gager	561.600
Andre omkostninger til social sikring	3.511
	<hr/>
	<b>565.111</b>
	<hr/>

**3. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 20. februar 2015	50.000
	<hr/>
	<b>50.000</b>
	<hr/>

**4. Overført resultat**

Årets overførte overskud eller underskud	106.921
Indbetalt overkurs ved stiftelse	2.000
	<hr/>
	<b>108.921</b>
	<hr/>