

# **M Stensgaard ApS**

Zeuthens Alle 8  
2900 Hellerup

CVR.nr.: 36 98 13 34

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. november 2018

---

Michael Stensgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

M Stensgaard ApS  
Zeuthens Alle 8  
2900 Hellerup

CVR.nr.: 36 98 13 34

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 5/8 2015

### Direktion

Michael Stensgaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

M Stensgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. november 2018

### Direktion

.....  
Michael Stensgaard

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og rådgivningsvirksomhed samt anden indtægtsgivende virksomhed eller investering efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>433.314</b>	<b>1.576.458</b>
1 Personalemkostninger	<u>-416.199</u>	<u>-787.435</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>17.115</b>	<b>789.023</b>
Finansielle omkostninger	<u>-44</u>	<u>-103</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>17.071</b>	<b>788.920</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-16.214</u>	<u>-182.578</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>857</b></u>	<u><b>606.342</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	718.000
Overført resultat	<u>857</u>	<u>-111.658</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>857</b></u>	<u><b>606.342</b></u>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	609.311	663.794
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>150.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>759.311</u></b>	<b><u>663.794</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>417.610</u></b>	<b><u>937.446</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.176.921</u></b>	<b><u>1.601.240</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.176.921</u></b>	<b><u>1.601.240</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>3</b> Overført resultat	1.556	699
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>718.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>51.556</u></b>	<b><u>768.699</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	701.987	18.374
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.682	75.462
Anden gæld	<u>412.696</u>	<u>738.705</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.125.365</u></b>	<b><u>832.541</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.125.365</u></b>	<b><u>832.541</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.176.921</u></b>	<b><u>1.601.240</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	484.834	479.677
Pensionsbidrag	-72.830	304.350
Andre omkostninger til social sikring	4.195	3.408
	<u><b>416.199</b></u>	<u><b>787.435</b></u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>16.214</u>	<u>182.578</u>
	<u><b>16.214</b></u>	<u><b>182.578</b></u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	699	112.357
Årets resultat	<u>857</u>	<u>606.342</u>
Til disposition i alt	1.556	718.699
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-718.000</u>
	<u><b>1.556</b></u>	<u><b>699</b></u>

### **Note 4 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet One-On-One ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for One-On-One ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 5 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

One-On-One ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

One-On-One ApS, Zeuthens Alle 8, 2900 Hellerup