

Staalsat ApS

Lindvedvej 75
5260 Odense S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/04/2020

Bo Staal Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Staalsat ApS
Lindvedvej 75
5260 Odense S

e-mailadresse: kontakt@staalsat.dk

CVR-nr: 37305189

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Staatsat ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 27/03/2020

Direktion

Bo Staal Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er konsulentbistand og undervisning og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2019 udgør et underskud på 309 tkr. (2018 underskud på -117 tkr.). Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved fremtidige driftsoverskud.

Ledelsen har udarbejdet budgetter udvisende positiv drift for 2020. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen følger realiseret drift for 2020 budgettet.

Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelige likviditet for at kunne fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter årsregnskabsafslutning indtruffet Covid-19 (Corona-virus) i det danske samfund, hvorfor dele af samfundet er lukket ned. Det forventes at give en forskydning i opgaverne for 2020, men ledelsen forventer stadig at indfri budgetterne, jf. ovenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind. Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Et beløb svarende til lån, sikkerhedsstillelse og anden økonomisk bistand omfattet af selskabslovens regler for lovlig selvfinansiering, som selskabet har ydet til kapitalejere og ledelse, indregnes under egenkapitalen i reserve for udlån og sikkerhedsstillelse. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang lånet, sikkerhedsstillelsen eller anden økonomisk bistand nedbringes eller bringes til ophør.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre

poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		600.733	866.989
Personaleomkostninger	1	-960.375	-1.009.536
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.286	0
Resultat af ordinær primær drift		-363.928	-142.547
Andre finansielle indtægter	2	474	723
Øvrige finansielle omkostninger		-27.451	-5.929
Ordinært resultat før skat		-390.905	-147.753
Skat af årets resultat	3	81.923	30.315
Årets resultat		-308.982	-117.438
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige lovpligtige reserver		0	-46.101
Overført resultat		-308.982	-71.337
I alt		-308.982	-117.438

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.145	0
Materielle anlægsaktiver i alt		47.145	0
Deposita		3.412	1.368
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.412	1.368
Anlægsaktiver i alt		50.557	1.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.915	113.563
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.321	0
Udskudte skatteaktiver		112.238	30.315
Tilgodehavende skat		4.000	0
Andre tilgodehavender		8.851	0
Periodeafgrænsningsposter		3.100	14.829
Tilgodehavender i alt		182.425	158.707
Likvide beholdninger		0	32.801
Omsætningsaktiver i alt		182.425	191.508
Aktiver i alt		232.982	192.876

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		-377.640	-68.658
Egenkapital i alt		-327.640	-18.658
Gæld til banker		392.425	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.127	16.652
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		152.132	189.478
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.938	5.404
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		560.622	211.534
Gældsforpligtelser i alt		560.622	211.534
Passiver i alt		232.982	192.876

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	733.157	812.228
Pensionsbidrag	75.600	65.100
Andre omkostninger til social sikring	10.471	11.537
Andre personaleomkostninger	141.147	120.671
	960.375	1.009.536

2. Andre finansielle indtægter

Der er i regnskabsåret indtægtsført renter fra koncernforbundne parter med 474 tkr. (723 tkr. i 2018)

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-81.923	-30.315
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-81.923	-30.315

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse 16. december 2015	50.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	50.000

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen reetableres ved fremtidige driftsoverskud. Der er sikret tilstrækkelig likviditet hos selskabets pengeinstitut.

Ledelsen har udarbejdet budgetter udvisende positiv drift for 2020. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen følger realiseret drift for 2020 budgettet.

Det er således ledelsens vurdering, at selskabet er going concern.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Husleje forpligtelse

Selskabet har indgået husleje kontrakt, hvoraf der 31. december 2019 er en huslejeforpligtelsen på i alt 24 tkr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Staal Jensen Holding IVS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte indenfor sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 31.12.2019.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2