

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

STOFFEL APS

Skolegade 19

2500 Valby

CVR-nr. 37 53 49 78

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14/5 2019

MICHAEL LARS SØEGAARD

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 11-12 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018 | 13 |
| Noter | 14-16 |

Selskab

Stoffel ApS
Skolegade 19
2500 Valby

CVR-nr. 37 53 49 78

3. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Michael Lars Søgaard

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen , statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Stoffel ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været medieproduktion.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat, som betragtes som tilfredsstillende under de givne forudsætninger.

Selskabets likviditet er stram på baggrund af det realiserede negative resultat tidligere år.

Selskabet vil stadig være likviditetsmæssigt presset, men det er ledelsens opfattelse, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at finansiere det kommende års drift.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen i årsrapporten note 1 om finansielle risici og going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt yderligere betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af ledelsens forventninger.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Stoffel 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Valby, den 14. maj 2019

I direktionen

Michael Lars Søgaard
Adm. direktør

Til den daglige ledelse i Stoffel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stoffel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Søborg, den 14. maj 2019

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Red Federation ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på de enkelte igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.103.295 | 81.986 |
| 2 Personaleomkostninger | <u>-492.559</u> | <u>-680.853</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | 610.736 | -598.866 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 0 | 888 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-522</u> | <u>-3.292</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 610.214 | -601.270 |
| 5 Skat af årets resultat | <u>-134.906</u> | <u>131.611</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>475.308</u></u> | <u><u>-469.659</u></u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>475.308</u> | <u>-469.659</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>475.308</u></u> | <u><u>-469.659</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | | |
| | 251.650 | 0 |
| 6 | 0 | 4.755.495 |
| | 2.206 | 182.505 |
| | 0 | 28.874 |
| 5 | 3.023 | 137.929 |
| | <u>256.879</u> | <u>5.104.802</u> |
| | | |
| | <u>351.542</u> | <u>800.437</u> |
| | | |
| | <u>608.421</u> | <u>5.905.239</u> |
| | | |
| | <u>608.421</u> | <u>5.905.239</u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -234.921 | -710.229 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>-184.921</u> | <u>-660.229</u> |
| 6 Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 4.707.304 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 47.055 | 67.345 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 690.406 | 1.732.702 |
| Anden gæld | <u>55.881</u> | <u>58.117</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>793.342</u> | <u>6.565.468</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>793.342</u> | <u>6.565.468</u> |
| PASSIVER I ALT | <u><u>608.421</u></u> | <u><u>5.905.239</u></u> |
| 1 Going concern og finansielle risici | | |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2017 | 50.000 | -240.570 | | -190.570 |
| Udloddet udbytte | | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | | <u>-469.659</u> | <u>0</u> | <u>-469.659</u> |
| Egenkapital pr. 1/1 2018 | 50.000 | -710.229 | 0 | -660.229 |
| Udloddet udbytte | | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | | <u>475.308</u> | <u>0</u> | <u>475.308</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2018 | <u>50.000</u> | <u>-234.921</u> | <u>0</u> | <u>-184.921</u> |

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets drift har i regnskabsåret været overskudsgivende, men selskabet har fortsat tabt hele den registrerede virksomhedskapital. Selskabet er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven §119. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der løbende tilføres likviditet til selskabet. Som følge heraf har ultimative hovedanpartshaver givet tilsagn om, at stille den nødvendige likviditet til rådighed, således at selskabet kan fortsætte driften.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

| 2 Personalemkostninger | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Gager og lønninger | 339.050 | 577.176 |
| Andre omkostninger til social sikring | 153.509 | 103.677 |
| I ALT | 492.559 | 680.853 |

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2 mod 2 i sidste regnskabsår.

| 3 Andre finansielle indtægter | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------|------|
| Finansielle indtægter i øvrigt | 0 | 888 |
| I ALT | 0 | 888 |

| 4 Øvrige finansielle omkostninger | 2018 | 2017 |
|--|------|-------|
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 266 | 2.004 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 256 | 1.288 |
| I ALT | 522 | 3.292 |

5 Selskabsskat og udskudt skat

| | <u>Selskabsskat</u> | <u>Udskudt skat</u> | <u>Ifølge resultatopgørelse</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|
| Skyldig pr. 1/1 2018 | -28.874 | -137.929 | | |
| Betalt i året | 28.874 | | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>134.906</u> | <u>134.906</u> | <u>-131.611</u> |
| SKYLDIG PR. 31/12 2018 | <u>0</u> | <u>-3.023</u> | | |
| SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | | <u>134.906</u> | <u>-131.611</u> |

| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|---|--|------------|------------|
| | Igangværende arbejder | 0 | 4.755.495 |
| | Acontofakturering | 0 | -4.707.304 |
| | I ALT | 0 | 48.191 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen: | | |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiv) | 0 | 4.755.495 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder (forpligtelse) | 0 | -4.707.304 |
| | I ALT | 0 | 48.191 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Red Federation ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Lars Søgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-787096161821

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-05-18 15:23:23Z

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-047662421942

IP: 93.167.xxx.xxx

2019-05-19 13:59:38Z

NEM ID 

Michael Lars Søgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-787096161821

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-05-20 15:47:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JXUGW-6T532-Q6HTV-117G-PXAGO-Y4EJ5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>