

Familien Stenild Holding ApS

Hellumvej 10, 9320 Hjallerup

CVR-nr. 38 06 41 69

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019

Dirigent:



.....
Hans Henrik Stenild





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Familien Stenild Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 27. maj 2019
Direktion:

Hans Henrik Stenild

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Familien Stenild Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198



Martin Bøgsted
statsaut. revisor
mne40035



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Familien Stenild Holding ApS
Adresse, postnr., by	Hellumvej 10, 9320 Hjallerup
CVR-nr.	38 06 41 69
Stiftet	3. oktober 2016
Hjemstedskommune	Brønderslev Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Hans Henrik Stenild
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 199 t.kr. mod et underskud på 10 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på 159 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Det forventes, at anpartskapitalen retableres via den fremtidige drift.

Familien Stenild Holding ApS er afhængig af Clausholm Holding ApS ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet før alternativt finansiering kan fremskaffes.

Ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2019 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

t.kr.	2018 12 mdr.	2016/17 15 mdr.
Bruttotab	-38	-10
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-122	0
Finansielle omkostninger	-39	0
Resultat før skat	-199	-10
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u>-199</u>	<u>-10</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-199	-10
	<u>-199</u>	<u>-10</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2018	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.430	0
		2.430	0
	Anlægsaktiver i alt	2.430	0
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	21	49
	Omsætningsaktiver i alt	21	49
	AKTIVER I ALT	2.451	49
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50	50
	Overført resultat	-209	-10
	Egenkapital i alt	-159	40
	Gældsforpligtelser		
3	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	2.591	0
		2.591	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	19	9
		19	9
	Gældsforpligtelser i alt	2.610	9
	PASSIVER I ALT	2.451	49

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50	-10	40
Overført via resultatdisponering	0	-199	-199
Egenkapital 31. december 2018	<u>50</u>	<u>-209</u>	<u>-159</u>

De samlede aktiver i selskabet udgør 2.451 t.kr. pr. 31. december 2018 og egenkapitalen udgør -159 t.kr. Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Det forventes, at anpartskapitalen reableres via den fremtidige drift.

Selskabet har modtaget tilsagn om, at Clausholm Holding ApS ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet før alternativ finansiering kan fremskaffes.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familien Stenild Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammentrækket til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgange	2.552
Kostpris 31. december 2018	2.552
Værdireguleringer 1. januar 2018	0
Andel af årets resultat	3
Årets afskrivninger på goodwill	-125
Værdireguleringer 31. december 2018	-122
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.430

Den regnskabsmæssige værdi på associerede virksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i associerede virksomheder på 1.930 t.kr. og goodwill og andre merværdier med en regnskabsmæssig værdi på 500 t.kr.

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder		
Epoka A/S	Svenstrup	10,00 %

3 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

4 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens langfristede gældsforpligtelser er der afgivet pant i virksomhedens kapitalandele i associerede virksomheder med en regnskabsmæssig værdi på 2.430 t.kr. pr. 31. december 2018.

Virksomhedens kapitalandele i associerede virksomheder er ligeledes pantsat overfor Clausholm Holding ApS' mellemværende med Nordjyske Bank A/S.