



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Stensby ApS

Kamhjulet 5
4760 Vordingborg

CVR-nr. 38134329

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2018

Bo Skovbo Florentin
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. oktober 2016 - 31. december 2017 for Stensby 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. oktober 2016 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 23. maj 2018

Direktion

Bo Skovbo Florentin

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stensby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stensby ApS for regnskabsåret 25. oktober 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 opstilling 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.

Nyråd, den 23. maj 2018

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stensby ApS Kamhjulet 5 4760 Vordingborg
CVR-nr.	38134329
Stiftelsesdato	25. oktober 2016
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	25. oktober 2016 - 31. december 2017
Direktion	Bo Skovbo Florentin, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland - Fyn A/S Algade 99 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørarbejde, godstransport, salg og udlejning af entreprenørmaskiner, udlejning af biler mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 25. oktober 2016 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 567.332, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 4.264.061, og en egenkapital på kr. 617.332.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stensby ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleudgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger: 50 år, scrapværdi 0 kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år, scrapværdi 660.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/-tab		<u>2.477.717</u>
Personaleomkostninger	1	-1.552.991
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-133.501
Driftsresultat		<u>791.225</u>
Finansielle omkostninger	2	-51.505
Resultat før skat		<u>739.720</u>
Skat af årets resultat	3	-172.388
Årets resultat		<u>567.332</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>567.332</u>
Resultatdisponering		<u>567.332</u>

Balance 31. december 2017

	Note	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Aktiver		
Grunde og bygninger	4	518.944
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.814.059
Materielle anlægsaktiver		<u>3.333.003</u>
Anlægsaktiver		<u>3.333.003</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		630.182
Andre tilgodehavender		10.000
Periodeafgrænsningsposter		20.500
Tilgodehavender		<u>660.682</u>
Likvide beholdninger		<u>270.376</u>
Omsætningsaktiver		<u>931.058</u>
Aktiver		<u>4.264.061</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	6	50.000
Overført resultat	7	567.332
Egenkapital		617.332
Hensættelser til udskudt skat		22.040
Hensatte forpligtelser		22.040
Leasingforpligtelser		2.124.974
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.124.974
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		412.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.047.715
Kortfristede gældsforpligtelser		1.499.715
Gældsforpligtelser		3.624.689
Passiver		4.264.061
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

Noter

	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	1.459.157
Pensioner	56.709
Andre omkostninger til social sikring	9.593
Andre personaleomkostninger	27.532
	<u>1.552.991</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>
2. Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	51.505
	<u>51.505</u>
3. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	150.348
Regulering af udskudt skat	22.040
	<u>172.388</u>
4. Grunde og bygninger	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	525.960
Kostpris ultimo	<u>525.960</u>
Årets afskrivninger	-7.016
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-7.016</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>518.944</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.940.544
Kostpris ultimo	<u>2.940.544</u>
Årets afskrivninger	-126.485
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-126.485</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.814.059</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	<u>2.587.980</u>

Noter

	<u>2017</u>
6. Virksomhedskapital	
Tilgang ved stiftelse	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

7. Overført resultat	
Overført af årets resultat	567.332
Saldo ultimo	<u>567.332</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.124.974	412.000	50.000
	<u>2.124.974</u>	<u>412.000</u>	<u>50.000</u>

9. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør 286 t.kr.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.