

Stokværk Espergærde ApS

Øster Torv 8
3060 Espergærde

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2019

Klaus Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Stokværk Espergærde ApS
Øster Torv 8
3060 Espergærde

Telefonnummer: 40976672

CVR-nr: 38360469
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark
Stengade 45
3000 Helsingør
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Stokværk Espergærde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Rikke Betina Posner
Adm. direktør

Lise Lotte Bronnée Møller
Adm. direktør

Bestyrelse

Rikke Betina Posner
Bestyrelsesmedlem

Lise Lotte Bronnée Møller
Bestyrelsesmedlem

Ledelsesberetning

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

Årets resultat udgør -470 t.kr. hvilket ikke anses for at være tilfredsstillende.

Året 2018 er dog præget af store investeringer i såvel inventar som i selskabets wepshop.

Selskabets egenkapital forventes genetableret ved almindelig drift i løbet af 2019.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amotiseret 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 der 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv mom og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er ikke sambeskattet med øvrige koncernforbundne selskaber.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive tget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensynstagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavendr indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i alt væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmie, abonnementer og renter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedeposita.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter en balanceorienterede gælds metode af midlertidie forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktive og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiver, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, er med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktue skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svare til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		2.109.819	1.542.439
Personaleomkostninger	1	-2.380.887	-1.257.913
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-125.306	-100.872
Resultat af ordinær primær drift		-396.374	183.654
Andre finansielle indtægter		-102.203	-24.225
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Ordinært resultat før skat		-498.577	159.429
Skat af årets resultat		28.751	-35.074
Årets resultat		-469.826	124.355
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-469.826	124.355
I alt		-469.826	124.355

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		699.730	538.044
Materielle aktiver i alt	2	699.730	538.044
Langfristede aktiver i alt		699.730	538.044
Fremstillede varer og handelsvarer		3.030.580	2.360.148
Varebeholdninger i alt		3.030.580	2.360.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.432	52.667
Tilgodehavender i alt		88.432	52.667
Likvide beholdninger		1.508.303	1.008.195
Kortfristede aktiver i alt		4.627.315	3.421.010
Aktiver i alt		5.327.045	3.959.054

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		300.000	300.000
Overført resultat		-389.535	124.355
Egenkapital i alt		-39.535	474.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		622.926	480.292
Skyldig selskabsskat		0	35.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.743.654	2.969.333
Kortfristede forpligtelser i alt		5.366.580	3.484.699
Forpligtelser i alt		5.366.580	3.484.699
Passiver i alt		5.327.045	3.959.054

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	2.113.475	1.195.803
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	267.412	62.110
	2.380.887	1.257.913

2. Materielle aktiver i alt

	Depositum kr.	Lejede lokaler kr.	Driftsmidler, inventar og IT kr.
Kostpris primo	109.374	445.198	84.344
Tilgang	85	0	286.907
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	109.459	445.198	371.251
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-89.039	-11.833
Årets afskrivning	0	-53.423	-71.883
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-142.462	-83.716
Regnskabsmæssig værdi ultimo	109.459	302.736	287.535