

Stasia 2017 ApS
Engsøparken 149, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 38 50 26 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2019.

Dorthe Rahbek Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Stasia 2017 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 6. maj 2019

Direktion

Dorthe Rahbek Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Stasia 2017 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stasia 2017 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 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.

Grindsted, den 6. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stasia 2017 ApS
Engsøparken 149
7200 Grindsted

CVR-nr.: 38 50 26 46
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Dorthe Rahbek Nielsen, Engsøparken 149, 7200 Grindsted

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Modervirksomhed

Jacobs Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stasia 2017 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stasia 2017 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/1 - 31/12</u> <u>2018</u> | <u>15/3 - 31/12</u> <u>2017</u> |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.943.089 | 1.489.419 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.400.133 | -1.151.653 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -252.113 | -103.318 |
| Driftsresultat | 290.843 | 234.448 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -91.631 | -94.849 |
| Resultat før skat | 199.212 | 139.599 |
| Skat af årets resultat | -43.188 | -31.123 |
| Årets resultat | 156.024 | 108.476 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 156.024 | 108.476 |
| Disponeret i alt | 156.024 | 108.476 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Goodwill | <u>1.888.333</u> | <u>2.108.333</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.888.333</u> | <u>2.108.333</u> |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>150.199</u> | <u>178.161</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>150.199</u> | <u>178.161</u> |
| | Deposita | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.058.532</u> | <u>2.306.494</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>1.659.204</u> | <u>1.641.937</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.659.204</u> | <u>1.641.937</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.646 | 15.276 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 22.877 |
| | Andre tilgodehavender | <u>29.526</u> | <u>14.453</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>37.172</u> | <u>52.606</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>654.429</u> | <u>578.958</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.350.805</u> | <u>2.273.501</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.409.337</u> | <u>4.579.995</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| 6 Overført resultat | | 264.500 | 108.476 |
| Egenkapital i alt | | <u>314.500</u> | <u>158.476</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 74.000 | 54.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>74.000</u> | <u>54.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 1.540.806 | 1.982.049 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 954.120 | 957.916 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.494.926</u> | <u>2.939.965</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 440.000 | 427.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 230.984 | 235.497 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 23.188 | 0 |
| Anden gæld | | 831.739 | 765.057 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>1.525.911</u> | <u>1.427.554</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.020.837</u> | <u>4.367.519</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.409.337</u> | <u>4.579.995</u> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af tøj samt andet beslægtet arbejde hermed.

| | 1/1 - 31/12 2018 | 15/3 - 31/12 2017 |
|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.103.551 | 1.029.895 |
| Pensioner | 200.695 | 86.601 |
| Andre omkostninger til social sikring | 46.589 | 11.806 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 49.298 | 23.351 |
| | 2.400.133 | 1.151.653 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 6 |
| | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 2.200.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 2.200.000 |
| Kostpris ultimo | 2.200.000 | 2.200.000 |
| Afskrivninger primo | -91.667 | 0 |
| Årets afskrivninger | -220.000 | -91.667 |
| Afskrivninger ultimo | -311.667 | -91.667 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.888.333 | 2.108.333 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 189.812 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 189.812 |
| Kostpris ultimo | 189.812 | 189.812 |
| Afskrivninger primo | -11.651 | 0 |
| Årets afskrivninger | -27.962 | -11.651 |
| Afskrivninger ultimo | -39.613 | -11.651 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 150.199 | 178.161 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 108.476 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 156.024 | 108.476 |
| | <u>264.500</u> | <u>108.476</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.331 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---------------------------------------------|-------------|
| Varebeholdninger | 1.659 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8 t.kr. |
| Driftsinventar og driftsmateriel | 150 t.kr. |
| Goodwill | 1.888 t.kr. |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 406. Huslejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 3 mdr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jacobs Holding ApS, CVR-nr. 25724232 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

8. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.