

Staal-Madsen Invest ApS

Glibingvej 1
8350 Hundslund

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2019

Christian Nedergaard Staal
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Staal-Madsen Invest ApS

Glibingvej 1

8350 Hundslund

CVR-nr: 39373726

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Staal-Madsen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hundslund, den 30/11/2019

Direktion

Paw Ormstrup Madsen

Christian Nedergaard Staal

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje kapital og foretage investeringer i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på DKK -164.902, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK -2.028.

Årets resultat er påvirket af negativet resultat fra kapitalandele i Nobly ApS samt afskrivninger på goodwill på kapitalandele -og som følge heraf er selskabskapitalen tabt pr. 30. juni 2019. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen, via egenindtjening fra kapitalandele i Nobly ApS, reetableres fuldt ud i løbet af 1-2 år. Selskabet har fået tilsagn om forsat finansiering. Der henvises endvidere til note 3.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabsloven § 32 har selskabets ledelse valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger i posten bruttorfortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Kapitalandel i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af goodwillafskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af ordinært resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associerede virksomheder måles til moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandel i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Indregnet goodwill afskrives over 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indreværdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos virksomhederne nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital - 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 og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

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 alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	0
Resultat af ordinær primær drift		0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-133.750	123.874
Øvrige finansielle omkostninger	1	-31.152	-11.000
Ordinært resultat før skat		-164.902	112.874
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-164.902	112.874
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-13.874	13.874
Overført resultat		-151.028	99.000
I alt		-164.902	112.874

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		480.124	613.874
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	480.124	613.874
Anlægsaktiver i alt		480.124	613.874
Udbytte hos associerede virksomheder		0	110.000
Tilgodehavender i alt		0	110.000
Likvide beholdninger		8.848	0
Omsætningsaktiver i alt		8.848	110.000
Aktiver i alt		488.972	723.874

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	13.874
Overført resultat		-52.028	99.000
Egenkapital i alt		-2.028	162.874
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		491.000	561.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		491.000	561.000
Gældsforpligtelser i alt		491.000	561.000
Passiver i alt		488.972	723.874

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	13.874	99.000	162.874
Årets resultat	0	-13.874	-151.028	-164.902
Egenkapital, ultimo	50.000	0	-52.028	-2.028

Virksomhedskapitalen består af nom. 50.000 stk á 1 kr.

Der er siden stiftelse 23. februar 2018 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renter selskabsdeltager	30.000	11.0000
Øvrige finansielle omkostninger	1.152	0
	31.152	11.000

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2018/19	2017/18 kr.
Kostpris primo	600.000	0
Tilgang	0	600.000
Kostpris ultimo	600.000	600.000
Nettoopskrivninger primo	13.874	0
Andel i årets resultat	-37.404	172.047
Udloddet udbytte	0	-110.000
Afskrivning goodwill	-96.346	-48.173
Nettoopskrivninger ultimo	-119.876	13.874
Regnskabsmæssig værdi ultimo	480.124	613.874
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	337.211	433.557

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nobly ApS, Århus	10%	1.429.144	-327.032

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat er påvirket af negativt resultat fra kapitalandele i Nobly ApS samt afskrivninger på goodwill på kapitalandele -og som følge heraf er selskabskapitalen tabt pr. 30. juni 2019.

Det er ledelsens forventning at egenkapitalen, via egenindtjening fra kapitalandele i Nobly ApS, reetableres fuldt ud i løbet af 1-2 år.

Selskabet har fået tilsagn forsat finansiering fra kapitalejer.

Med baggrund i forventningen om positiv resultat fra kapitalandele i Nobly ApS samt tilsagn om forsat finansiering, er det ledelsens opfattelse, at grundlaget for selskabets fortsatte drift er sikret -og regnskabet aflægges going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.