

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2019

Steen Ottosen ApS
Lille Gråbrødrestræde 1, 2.
5000 Odense C

CVR nr. 39620847

(2. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. februar 2020

Dirigent

Steen Kuno Ottosen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steen Ottosen ApS
Lille Gråbrødrestreæde 1, 2.
5000 Odense C

CVR-nr.: 39620847
Stiftelsesdato: 4. juni 2018
Hjemsted: Odense Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Kuno Ottosen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Steen Ottosen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. februar 2020

Direktion:

Steen Kuno Ottosen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steen Ottosen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Ottosen ApS for regnskabsåret 2019 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.

Brande, den 14. februar 2020

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af konsulentvirksomhed for medicinalindustrien.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019 et overskud før skat på kr. 1.293.495.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt valutakursændringer i forbindelse med handel i anden valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	2.792.362	1.239.959
1. Personalemkostninger	-1.475.256	-541.648
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-14.568	0
Resultat før finansielle poster	1.302.538	698.311
Andre finansielle indtægter	12.973	9.899
Andre finansielle omkostninger	-22.016	-12.490
Ordinært resultat før skat	1.293.495	695.720
Skat af årets resultat	-287.238	-153.778
ÅRETS RESULTAT	1.006.257	541.942
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	895.657	433.942
Disponeret i alt	1.006.257	541.942

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.229	0
Materielle anlægsaktiver i alt	93.229	0
Anlægsaktiver i alt	93.229	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.102	266.906
Andre tilgodehavender	63.175	12.595
Periodeafgrænsningsposter	8.385	0
Tilgodehavender i alt	371.662	279.501
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.834.957	676.150
Likvide beholdninger i alt	1.834.957	676.150
Omsætningsaktiver i alt	2.206.619	955.651
AKTIVER I ALT	2.299.848	955.651

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført overskud	1.329.598	433.942
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Egenkapital i alt	<u>1.490.198</u>	<u>591.942</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	4.569	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.569</u>	<u>0</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	24.250	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.250</u>	<u>0</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.469	5.187
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	207.178	91.002
Selskabsskat	282.669	153.778
Anden gæld	234.515	113.742
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>780.831</u>	<u>363.709</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>805.081</u>	 <u>363.709</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.299.848</u>	 <u>955.651</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualforpligtelser

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	1
	2019	2018
Lønninger	-1.451.089	-532.656
Andre omkostninger til social sikring	-13.454	-5.258
Andre personaleomkostninger	-10.713	-3.734
	<u>-1.475.256</u>	<u>-541.648</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	50.000	433.941	108.000	591.941
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	895.657	0	895.657
Udbetalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Foreslået udbytte	0	0	110.600	110.600
Bogført værdi, ultimo	<u>50.000</u>	<u>1.329.598</u>	<u>110.600</u>	<u>1.490.198</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.