

Stentebjerg Antik ApS

Sanderumvej 173, 5250 Odense SV

CVR-nr. 39 70 94 65

Årsrapport 2018

(fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2019

Dirigent:


Søren Stentebjerg





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Stentebjerg Antik ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. juni 2019
Direktion:


Søren Stentebjerg

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Stentebjerg Antik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stentebjerg Antik ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 24. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink is written over the text of the auditor's name and title. The signature is a cursive scribble that starts with a large loop and ends with a long horizontal stroke.

Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Stentebjerg Antik ApS
Adresse, postnr., by	Sanderumvej 173, 5250 Odense SV
CVR-nr.	39 70 94 65
Stiftet	29. juni 2018
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2018
Direktion	Søren Stentebjerg
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er køb og salg af brugte møbler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 873.197 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 6.636.846 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018
	Bruttofortjeneste	5.577.919
2	Personaleomkostninger	-4.141.444
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-248.356
	Resultat før finansielle poster	1.188.119
3	Finansielle indtægter	3.088
4	Finansielle omkostninger	-54.930
	Resultat før skat	1.136.277
5	Skat af årets resultat	-263.080
	Årets resultat	873.197
	Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	900.000
	Overført resultat	-26.803
		873.197

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Balance

Note	kr.	2018	Åbningsbalance pr. 1. januar 2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	523.200	654.000
		<u>523.200</u>	<u>654.000</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.589.811	2.697.720
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.018	13.665
		<u>2.593.829</u>	<u>2.711.385</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	167.500	30.000
		<u>167.500</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.284.529</u>	<u>3.395.385</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.320.000	1.537.500
		<u>2.320.000</u>	<u>1.537.500</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.226.088	1.659.155
	Andre tilgodehavender	281.354	235.894
	Periodeafgrænsningsposter	17.859	0
		<u>2.525.301</u>	<u>1.895.049</u>
	Likvide beholdninger	<u>654.604</u>	<u>1.161.204</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.499.905</u>	<u>4.593.753</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.784.434</u>	<u>7.989.138</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Balance

Note	kr.	2018	Åbningsbalance pr. 1. januar 2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	5.713.649	5.713.649
	Overført resultat	-26.803	0
	Foreslået udbytte	900.000	0
	Egenkapital i alt	6.636.846	5.763.649
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	30.085	60.353
	Hensatte forpligtelser i alt	30.085	60.353
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	604.429	1.216.247
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.485	99.999
	Skyldig selskabsskat	293.348	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	478.203	465.072
	Anden gæld	590.038	383.818
		2.117.503	2.165.136
	Gældsforpligtelser i alt	2.117.503	2.165.136
	PASSIVER I ALT	8.784.434	7.989.138

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	5.713.649	0	5.763.649
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-26.803</u>	<u>873.197</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>5.713.649</u>	<u>-26.803</u>	<u>6.636.846</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stentebjerg Antik ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomhedens ledelse har foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende grunde og bygninger. Bygninger på lejet grund var i åbningsbalancen i forbindelse med stiftelsen klassificeret som indretning lejede lokaler, med en afskrivningsperiode på 10 år. Virksomhedens ledelse har vurderet, at en klassifikation som grunde og bygninger med en afskrivningsperiode på 25 år er mere retvisende.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
Ombygning af lagerhal	10 år
Biler	5 år
Øvrigt driftmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Balancen****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Noter

kr.			<u>2018</u>	
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger		4.037.166	
	Pensioner		29.784	
	Andre omkostninger til social sikring		67.880	
	Andre personaleomkostninger		6.614	
			<u>4.141.444</u>	
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		<u>6</u>	
3	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		3.088	
			<u>3.088</u>	
4	Finansielle omkostninger			
	Andre finansielle omkostninger		54.930	
			<u>54.930</u>	
5	Skat af årets resultat			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		293.348	
	Årets regulering af udskudt skat		-30.268	
			<u>263.080</u>	
6	Immaterielle anlægsaktiver			
	kr.		<u>Goodwill</u>	
	Kostpris 1. januar 2018		654.000	
	Kostpris 31. december 2018		654.000	
	Afskrivninger		130.800	
	Af- og nedskrivninger 31. december 2018		130.800	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>523.200</u>	
7	Materielle anlægsaktiver			
	kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>I alt</u>
	Kostpris 1. januar 2018	2.697.720	13.665	2.711.385
	Kostpris 31. december 2018	2.697.720	13.665	2.711.385
	Afskrivninger	107.909	9.647	117.556
	Af- og nedskrivninger 31. december 2018	107.909	9.647	117.556
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.589.811</u>	<u>4.018</u>	<u>2.593.829</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**Noter****8 Anpartskapital**

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	544	0
-------------------------------	-----	---

10 Sikkerhedsstillelser

Der er taget virksomhedspant tkr. 1.000 i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser og lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Hvis samlede regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 7.186 pr. 31/12-2018.