

Stenholt - For Socialfaglig Mening ApS

CVR-nr. 40 09 77 40

Årsrapport for perioden
1. juni 2020 - 31. maj 2021
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12 / 11 2021

Stine Stenholt

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance 31. maj	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for Stenholt - For Socialfaglig Mening ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn har direktionen vedtaget, at selskabets omsætning ikke skal vises i resultatopgørelsen, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, hvorfor årsregnskabet for 2020/2021 og fremover ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 12. november 2021

Direktion



Annemone Kristine Stenholt Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Stenholt - For Socialfaglig Mening ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenholt - For Socialfaglig Mening ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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.

København, den 12. november 2021

GoAudit Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 37 20 59 07



Jesper Præst Olsen

Statsautoriseret revisor

mne35537

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenholt - For Socialfaglig Mening ApS
Kofod Anchers Vej 11
3060 Espergærde

CVR-nr.: 40 09 77 40

Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
1. regnskabsår 21. december 2018 - 31. maj 2020

Hjemstedskommune: Helsingør

Direktion

Annemone Kristine Stenholt Johansen

Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Bank

Handelsbanken

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med personlig coaching, stressreducerende forløb, livsstilsforløb med fokus på alternativ behandling, kost og motion, undervisning, kurser samt konsulentytelser ift. kommuner og virksomheder.

Udvikling i regnskabsåret

Resultatet i selskabets 2. regnskabsår har været tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har kapitaltab og er således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet trods kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en tilfredsstillende udvikling i de kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Selskabets forventninger til fremtiden kan blive påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag, som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 1.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2020/21	1/12 2018 - 31/5 2020
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		96.265	841.502
Personaleomkostninger	2	-122.273	-864.689
Resultat før finansielle poster		-26.008	-23.187
Finansielle omkostninger		-116	-450
Resultat før skat		-26.124	-23.637
Skat af årets resultat	3	5.719	4.281
Årets resultat		-20.405	-19.356

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-20.405	-19.356
I alt		-20.405	-19.356

Balance 31. maj

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg		0	42.187
Udskudt skatteaktiv		10.000	4.281
Andre tilgodehavender		<u>10.342</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>20.342</u>	<u>46.468</u>
Likvide beholdninger		<u>4.221</u>	<u>33.576</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.563</u>	<u>80.044</u>
Aktiver		<u>24.563</u>	<u>80.044</u>

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-39.761	-19.356
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital		10.239	30.644
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	12.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200	200
Anden gæld		6.124	37.200
Kortfristede gældsforpligtelser		14.324	49.400
Gældsforpligtelser		14.324	49.400
Passiver		24.563	80.044

Efterfølgende begivenheder

1

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	50.000	-19.356	0	30.644
Årets resultat	0	-20.405	0	-20.405
Egenkapital ultimo	50.000	-39.761	0	10.239

Noter til årsrapporten

1 Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Der er risiko for at Covid-19 kan få negative konsekvenser for selskabets omsætning i fremtiden. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på indtjeningen i 2021/22.

2 Medarbejderforhold	2020/21	21/12 2018 - 31/5 2020
	DKK	DKK
Lønninger og gager	119.977	816.359
Sociale udgifter	1.142	9.780
Personaleudgifter	1.154	38.550
	<u>122.273</u>	<u>864.689</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>2</u>
3 Skat af året resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Udskudt skat	5.719	4.281
Årets skat i alt	<u>5.719</u>	<u>4.281</u>
der fordeler sig således:		
Årets aktuelle skat	5.719	4.281
	<u>5.719</u>	<u>4.281</u>
Betalte skatter i året udgør	<u>0</u>	<u>0</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Stenholt - For Socialfaglig Mening ApS er udarbejdet i overensstemmelse med åreregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling herfor.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, administration, nedskrivninger af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger, lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, der består af årets aktuelle skat og udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svaret til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles i balancen til nominel værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældforpligtelser i øvrigt

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