

Staal & Johs ApS
(CVR-nr. 40 30 04 73)Landbrugsvej 10 M
5260 Odense S**ÅRSRAPPORT**
1. MARTS – 31. DECEMBER 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28 / 02 2020

Dirigent


Frederik Bøggild Johs

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Årsregnskab 1. marts - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 31. december 2019, aktiver | 9 |
| Balance pr. 31. december 2019, passiver | 10 |
| Noter..... | 11 - 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts – 31. december 2019 for Staal & Johs ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. februar 2020

Direktion:



Frederik Bøggild Johs



Lena Vingborg Staal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Staal & Johs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Staal & Johs ApS for regnskabsåret 1. marts – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 11. februar 2020

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Lonnie Regitze Østervig

Registreret revisor

mne34095

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Staal & Johs ApS
Landbrugsvej 10 M
5260 Odense S

CVR-nr.: 40 30 04 73
Stiftet: 1. marts 2019
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Frederik Bøggild Johs
Lena Vingborg Staal

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive fotografisk virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Staal & Johs ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | | | |
|---|---------|-----------|----|
| Indretning lejede lokaler | 5 år | Restværdi | 0% |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | Restværdi | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | Restværdi | 0% |

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita og måles til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførelsesberettiget 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

| <u>Note</u> | <u>2019 i hele kr.</u> | <u>2018 i 1.000 kr.</u> |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| 1. BRUTTOFORTJENESTE | 1.099.601 | 0 |
| 2. Personaleomkostninger | -832.378 | 0 |
| Afskrivninger | -52.115 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 215.108 | 0 |
| Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| 3. Finansielle omkostninger | -18.458 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 196.650 | 0 |
| 4. Skat af årets resultat | -44.408 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>152.242</u> | <u>0</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Overført resultat | 52.242 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| Disponeret i alt | <u>152.242</u> | <u>0</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>31/12 2019</u> <u>i hele kr.</u> | <u>31/12 2018</u> <u>i 1.000 kr.</u> |
|-------------|--|---|
| | ANLÆGSAKTIVER: | |
| 5. | Materielle anlægsaktiver: | |
| | 148.124 | 0 |
| | 13.051 | 0 |
| | 204.207 | 0 |
| | <u>365.382</u> | <u>0</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| | 48.000 | 0 |
| | <u>413.382</u> | <u>0</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER: | |
| | Tilgodehavender: | |
| | 163.891 | 0 |
| | 12.673 | 0 |
| | <u>176.564</u> | <u>0</u> |
| | <u>235.597</u> | <u>0</u> |
| | <u>412.161</u> | <u>0</u> |
| | <u>825.543</u> | <u>0</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

| <u>Note</u> | | <u>31/12 2019</u> i hele kr. | <u>31/12 2018</u> i 1.000 kr. |
|-------------|---|---------------------------------|----------------------------------|
| 6. | EGENKAPITAL: | | |
| | Anpartskapital | 50.000 | 0 |
| | Overført resultat | 52.242 | 0 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>202.242</u> | <u>0</u> |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER: | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>2.410</u> | <u>0</u> |
| | LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| | Leasingforpligtelser | <u>145.750</u> | <u>0</u> |
| | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 55.611 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenester | 31.254 | 0 |
| | Selskabsskat | 41.998 | 0 |
| | Anden gæld | <u>346.278</u> | <u>0</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>620.891</u> | <u>0</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>825.543</u></u> | <u><u>0</u></u> |

7. EVENTUALPOSTER

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

| | 2019 i hele kr. | 2018 i 1.000 kr. |
|--|--------------------|---------------------|
| 2. PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Løn og gager | 638.485 | 0 |
| Andre udgifter til social sikring m.v. | 145.893 | 0 |
| | <u>832.378</u> | <u>0</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>2</u> | <u>0</u> |
| 3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| Renteomkostninger m.v. i øvrigt | 6.416 | 0 |
| Rentedel af leasingydelse | 9.599 | 0 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 2.443 | 0 |
| | <u>18.458</u> | <u>0</u> |
| 4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 41.998 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 2.410 | 0 |
| | <u>44.408</u> | <u>0</u> |

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

| | Produktions- anlæg og maskiner | Indretning lejede lokaler | Andre anlæg driftsma- teriel og inventar |
|---|--------------------------------------|---------------------------------|---|
| Kostpris 1. marts 2019 | 0 | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 14.238 | 158.211 | 245.048 |
| Årets afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | 14.238 | 158.211 | 245.048 |
| Afskrivninger 1. marts 2019 | 0 | 0 | 0 |
| Afskr. på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 1.187 | 10.087 | 40.841 |
| Afskrivninger. 31. december 2019 ... | 1.187 | 10.087 | 40.841 |
| Regnskabsm. værdi 31. december 2019 | 13.051 | 148.124 | 204.207 |
| Heraf finansielle leasingaktiver | | | 204.207 |

6. EGENKAPITAL:

| | 1/3 2019 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resul- tatfordeling | 31/12 2019 |
|---------------------------|---------------|---------------------|---|----------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | 0 | 0 | 52.242 | 52.242 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 |
| | 50.000 | 0 | 152.242 | 202.242 |

Anpartskapitalen er fordelt således: 500 anparter á kr. 100.
Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsen.

NOTER

Note

7. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:**

| | <u>1/3 2019</u> <u>gæld i alt</u> | <u>31/12 2019</u> <u>gæld i alt</u> | <u>Afdrag</u> <u>næste år</u> | <u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> |
|----------------------------|--------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|
| Leasingforpligtelser | <u>245.048</u> | <u>201.361</u> | <u>55.611</u> | <u>0</u> |

8. **EVENTUALPOSTER:**

Ingen.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.