

Registreret revisionsaktieselskab, Torvet 12, 8620 Kjellerup  
www.center-revision-kjellerup-as.dk, e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk  
Telefon 86 88 27 44

## **STUB & VILLEKJÆR APS**

Brogade 39

8620 Kjellerup

CVR-nr. 41 43 48 72

## **ÅRSRAPPORT FOR 2020/21**

**(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. september 2021



---

Nicolaj Villekær Hansen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>SIDE</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 10. juni - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. juni 2020 - 30. juni 2021 for Stub & Villekjær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. juni 2020 - 30. juni 2021.

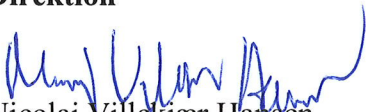
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 2. september 2021

### Direktion

  
Nicolaj Villekjær Hansen  
Direktør

  
Kim Lambæk Stub  
Direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i Stub & Villekjær ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Stub & Villekjær ApS for regnskabsåret 10. juni 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vor 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.

Kjellerup, den 2. september 2021

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne6304

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Stub & Villekjær ApS  
Brogade 39  
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 41 43 48 72

Regnskabsperiode: 10. juni 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Silkeborg

**Direktion**

Nicolaj Villekjær Hansen, direktør  
Kim Lambæk Stub, direktør

**Revisor**

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
Torvet 12  
8620 Kjellerup

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S  
Sct. Mathias Gade 21  
8800 Viborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 235.037, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 275.037.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stub & Villekjær ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til anskaffelsessum på balance-dagen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 10. JUNI - 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.341.275</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.029.272</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>312.003</b>
Finansielle omkostninger		<u>-8.898</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>303.105</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-68.068</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>235.037</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte		226.000
Overført resultat		<u>9.037</u>
		<b><u><u>235.037</u></u></b>

## BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Deposita	3	4.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>4.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.835
Periodeafgrænsningsposter		<u>16.225</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>229.060</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>590.098</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>819.158</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>823.158</u></u>

## BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		9.037
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>226.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>275.037</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.672
Selskabsskat		68.068
Anden gæld		<u>350.381</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>548.121</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>548.121</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>823.158</u></u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 10. juni 2020	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	9.037	226.000	235.037
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>9.037</b>	<b>226.000</b>	<b>275.037</b>

## NOTER

	<u>2020/21</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	960.066
Pensioner	48.631
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.575</u>
	<b><u>1.029.272</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>68.068</u>
	<b><u>68.068</u></b>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Deposita</u>
Kostpris 10. juni 2020	<u>4.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>4.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>4.000</u></b>

## NOTER

	<u>2020/21</u>
<b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>	kr.
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>	
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.	
Samlede fremtidige leasingydelse:	
Inden for et år	30.912
Mellem 1 og 5 år	<u>64.400</u>
	<u><u>95.312</u></u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.	20.805
<b>5 Eventualforpligtelser</b>	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	