

STÆTEN A/S

Vendsysselvej 197
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2018

Jan H. Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden STÆTEN A/S
Vendsysselvej 197
9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 98428822
Fax: 98431380
CVR-nr: 50077314
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse Jyske Bank
9800 Hjørring

Revisor ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Stæten A/S, Frederikshavn.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 22/12/2017

Direktion

Jan Hermann Jensen

Bestyrelse

Søren Andreasen

Jan Hermann Jensen

Lea Benedikthe Bowman

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i STÆTEN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STÆTEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 denne 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. 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.

Frederikshavn, 22/12/2017

Jess Hæstrup
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er transportvirksomhed og entreprenørvirksomhed i bredeste forstand, herunder også kloakservicevirksomhed, autoriseret kloak- og vvs-arbejde samt andre i forbindelse hermed stående aktiviteter. Under aktiviteterne falder også olie- og kemikaliebehandling m.v.

Selskabets aktiviteter består primært af at drive vognmandsvirksomhed, funderet på udlejning af og kørsel med container samt slamsugerservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret 2016/2017 været koncentreret omkring udlejning og kørsel med containere, samt slamsugningsopgaver for private og erhverv. Disse aktiviteter har medført et meget tilfredsstillende resultat, som gør at en reetablering af selskabets egenkapital er indenfor umiddelbar rækkevide.

Selskabet er tilpasset markeds- og kundeforhold, vognparken er vedligeholdt og selskabet er således vel rustet til fremtiden.

Selskabets pengeinstitut har for regnskabsåret 2017/2018 stillet de kreditter til rådighed, som i henhold til budgetterne er nødvendige. Det forventes ud fra de udarbejdede budgetter, at selskabet kan klare sig igennem den økonomiske situation op på sigt reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttoresultat, hvori også andre eksterne omkostninger er fratrukket.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale- og driftsmiddelomkostninger, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og lån. Udbytter indtægtsføres i det regnskabsår, hvor de modtages

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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 blev klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Materielle anlægsaktiver 3 - 7 år

Grunde og bygninger 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 blev klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund 10 år
Lagerplads 25 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen under henvisning til ÅRL §33. Leasingydelse udgiftsføres løbende. Der sker således en indregning i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingkontrakterne og lejeaftalerne oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til kostpris. Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Andelshaverbevis måles til nominel værdi, der svarer til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Beholdninger af råvarer måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til medgået omkostninger og avancetillæg.

Periodeafgrænsningsposter

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen. Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi, der svarer til amortiseret kostpris pr. balancedagen

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.792.675	2.773.910
Personaleomkostninger	1	-2.076.819	-2.024.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-184.908	-197.525
Resultat af ordinær primær drift		530.948	551.664
Andre finansielle indtægter		10.250	9.928
Øvrige finansielle omkostninger		-100.777	-128.901
Ordinært resultat før skat		440.421	432.691
Skat af årets resultat	3	31.410	48.974
Årets resultat		471.831	481.665
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		471.831	481.665
I alt		471.831	481.665

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		595.992	624.283
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.666	135.433
Materielle anlægsaktiver i alt		655.658	759.716
Andre værdipapirer og kapitalandele		53.338	48.861
Andre tilgodehavender		75.000	107.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		128.338	155.861
Anlægsaktiver i alt		783.996	915.577
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		658.317	711.700
Igangværende arbejder for fremmed regning		177.000	244.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		87.537	76.657
Andre tilgodehavender		286.856	370.125
Tilgodehavender i alt		1.209.710	1.402.482
Likvide beholdninger		2.212	3.185
Omsætningsaktiver i alt		1.236.922	1.430.667
Aktiver i alt		2.020.918	2.346.244

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	600.000	600.000
Overført resultat		-525.793	-997.624
Egenkapital i alt		74.207	-397.624
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		455.732	1.186.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		337.019	356.611
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		424.845	432.821
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		729.115	767.869
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.946.711	2.743.868
Gældsforpligtelser i alt		1.946.711	2.743.868
Passiver i alt		2.020.918	2.346.244

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	600.000	-997.624	0	-397.624
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		471.831	0	471.831
Egenkapital, ultimo	600.000	-525.793	0	74.207

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/16	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1.703.865	1.654.491
Pensionsbidrag	253.447	251.106
Andre omkostninger til social sikring	119.507	119.124
	2.076.819	2.024.721

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Bygninger/Lagerplads	28.291	28.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.617	169.234
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	184.908	197.525

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Refusion skatteværdi, sambeskatningsindkomst	-31.410	-48.974
	-31.410	-48.974

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 600 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapitalen er ikke ændret de seneste fem regnskabsår:

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets pengeinstitut har stillet de kreditter til rådighed, som i henhold til budgetterne er nødvendige. Det forventes ud fra de udarbejdede budgetter, at selskabet kan klare sig igennem den økonomiske situation og på længere sigt reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel, hvor skatteværdien udgør max. 150 t. kr. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Garantistillelse

Der påhviler sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser. Vedrørende afsluttede arbejder og lejekontrakt er der stillet betalingsgarantier på kr. 395.000.

Leasing

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 - 99 måneder. Den samlede ydelsesforpligtelse udgør ca. t.kr. 2.833 og der er en samlet tilbagekøbsforpligtelse på t.kr. 664. Den samlede forpligtelse udgør ca. t.kr. 3.497.

Leje

Selskabet har indgået aftale med moderselskabet Stæten Holding ApS om leje af bygninger med en årlig ydelse på t.kr. 300 excl. moms. .

Selskabet har indgået aftale med De Lange Landen Finans om leje af kopimaskine med en årlig ydelse indtil 31/3 2021 på ca. t.kr. 20 excl. moms

Kautioner

Selskabet har kautioneret for Stæten Holding ApS engagement med Jyske Bank A/S.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld har selskabet udstedt ejerpantebrev og deponeret følgende i Jyske Bank:

3.000.000 skadesløsbrev (virksomhedspant) med panteret i simple fordringer/varedebitorer.

175.000 ejerpantebrev i driftsinventar og driftsmateriel.

500.000 ejerpantebrev i ejendom matr. nr. 1 ft, Lerbæk Hovedgård, Vendsysselvej 199, 9900 Frederikshavn.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stæten Holding ApS
Vendsysselvej 197
9900 Frederikshavn.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	6	6