

STÆTEN A/S

Vendsysselvej 197
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2017

Jan H. Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STÆTEN A/S Vendsysselvej 197 9900 Frederikshavn Telefonnummer: 98428822 Fax: 98431380 CVR-nr: 50077314 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
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 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 26/01/2017

Direktion

Jan Hermann Jensen

Bestyrelse

Søren Andreasen
formand

Jan Hermann Jensen

Lea Benedikthe Bowman

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STÆTEN A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STÆTEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt aktiekapitalen. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen og note 6.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, 26/01/2017

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 og kloakservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/2016 har medført et meget tilfredsstillende resultat, som har oversteget det budgetterede. Kundestruktur og kapacitet er veltipasset og virksomheden er, med fine fremtidsudsigter, i god gænge.

Selskabets pengeinstitut har for regnskabsåret 2016/2017 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 længere 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. 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 over 3 – 7 år baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider.

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. 12.900 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 salgskomkostninger 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. Leasingydelseerne 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 nominal værdi, der svarer til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal 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 acontoskatter.

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.773.910	2.698.910
Personaleomkostninger	1	-2.024.721	-2.065.413
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-197.525	-204.398
Resultat af ordinær primær drift		551.664	429.099
Andre finansielle indtægter		9.928	15.058
Øvrige finansielle omkostninger		-128.901	-167.782
Ordinært resultat før skat		432.691	276.375
Skat af årets resultat	3	48.974	36.731
Årets resultat		481.665	313.106
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		481.665	313.106
I alt		481.665	313.106

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		624.283	652.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.433	267.167
Materielle anlægsaktiver i alt		759.716	919.741
Andre værdipapirer og kapitalandele		48.861	44.184
Andre tilgodehavender		107.000	107.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		155.861	151.184
Anlægsaktiver i alt		915.577	1.070.925
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		711.700	677.132
Igangværende arbejder for fremmed regning		244.000	63.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.657	58.038
Andre tilgodehavender		370.125	74.677
Tilgodehavender i alt		1.402.482	872.847
Likvide beholdninger		3.185	2.965
Omsætningsaktiver i alt		1.430.667	900.812
Aktiver i alt		2.346.244	1.971.737

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	600.000	600.000
Overført resultat		-997.624	-1.479.289
Egenkapital i alt	5	-397.624	-879.289
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		1.186.567	1.398.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.611	263.128
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		432.821	405.872
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		767.869	783.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.743.868	2.851.026
Gældsforpligtelser i alt		2.743.868	2.851.026
Passiver i alt		2.346.244	1.971.737

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.654.491	1.709.910
Pensionsbidrag	251.106	235.029
Andre omkostninger til social sikring	119.124	120.474
	<u>2.024.721</u>	<u>2.065.413</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bygninger/Lagerplads	28.291	28.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.234	176.107
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>197.525</u>	<u>204.398</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Refusion skatteværdi, sambeskatningsindkomst	-48.974	-36.731
	<u>-48.974</u>	<u>-36.731</u>

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. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	600.000	-1.479.289	0	-879.289
Udloddet udbytte			0	0
Årets resultat		481.665	0	481.665
Egenkapital ultimo	600.000	-997.624	0	-397.624

6. 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.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel, hvor skatteværdien udgør max. 266 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 13 - 60 måneder. Den samlede ydelsesforpligtelse udgør ca. kr. 802.000, og der er en samlet tilbagekøbsforpligtelse på kr. 394.000. Den samlede forpligtelse udgør ca. kr. 1.196.000.

Leje

Selskabet har indgået aftale med moderselskabet Stæten Holding ApS om leje af driftsmidler og bygninger med en årlig ydelse på kr. 528.000 excl. moms. Fra 1/11 2016 bortfalder aftale om leje af driftsmidler. Fremtidig årlig ydelse udgør herefter kr. 428.000 excl. moms.

Selskabet har indgået aftale med De Lange Landen Finans om leje af kopimaskine med en årlig ydelse indtil 28/2 2019 på ca. kr. 18.500 excl. moms

Kautioner

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

8. 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.

9. 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.