

Steni Danmark A/S

Galoche Alle 12
4600 Køge

CVR-nr. 78 50 80 19

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

31. maj 2019

Claus Bøgeskov Larsen
dirigent

Indhold

| | |
|--------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |

Steni Danmark A/S
Årsrapport 2018
CVR-nr. 78 50 80 19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Steni Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. maj 2019

Direktion:

Claus Bøgeskov Larsen

Bestyrelse:

Jørn Kristian Helle
formand

Janne Stenehjelm

Jan Halvard Aas Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Steni Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Steni Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 virksomheden 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 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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.

København, den 31. maj 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Kenn W. Hansen
statsaut. revisor
mne30154

Steni Danmark A/S
Årsrapport 2018
CVR-nr. 78 50 80 19

Virksomhedsoplysninger

Steni Danmark A/S
Galoche Alle 12
4600 Køge

Telefon: 70270122
Hjemmeside: www.steni.dk
E-mail: steni@steni.dk

CVR-nr: 78 50 80 19
Stiftet: 10. maj 1985
Hjemstedskommune: Køge
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jørn Kristian Helle, formand
Janne Stenehjem
Jan Halvard Aas Møller

Direktion

Claus Bøgeskov Larsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2019.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.515.683 | 4.333.505 |
| Personaleomkostninger | 3 | -3.948.227 | -4.028.808 |
| Resultat af primær drift | | 567.456 | 304.697 |
| Finansielle indtægter | | -1 | -15 |
| Finansielle omkostninger | | -54.116 | -60.828 |
| Resultat før skat | | 513.339 | 243.854 |
| Skat af årets resultat | 4 | -137.368 | -81.921 |
| Årets resultat | | <u>375.971</u> | <u>161.933</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>375.971</u> | <u>161.933</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| | Note | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|----------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | <u>44.621</u> | <u>46.608</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>44.621</u> | <u>46.608</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Varebeholdninger | | <u>284.172</u> | <u>523.198</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg | | 2.362.676 | 2.788.928 |
| Udskudt skatteaktiv | | 2.044 | 2.726 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 3.806 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>112.265</u> | <u>181.419</u> |
| | | <u>2.476.985</u> | <u>2.976.879</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.292.124</u> | <u>3.284.058</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>8.053.281</u> | <u>6.784.135</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>8.097.902</u></u> | <u><u>6.830.743</u></u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| | Note | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 5 | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 605.979 | 230.005 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.105.979</u> | <u>730.005</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 247.894 | 282.142 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.153.257 | 3.730.030 |
| Selskabsskat | | 140.721 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.450.051 | 2.088.566 |
| | | <u>6.991.923</u> | <u>6.100.738</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.991.923</u> | <u>6.100.738</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>8.097.902</u> | <u>6.830.743</u> |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og andre økonomiske forpligtelser | 6 | | |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steni Danmark A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, husleje, salgs- og markedsføringsomkostninger samt øvrige administrationsomkostninger.

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nettorealisationsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handel med produkter til byggebranchen.

| 2018 | 2017 |
|------|------|
|------|------|

3 Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager mv. | 3.707.726 | 3.764.084 |
| Pensioner | 393.753 | 402.652 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.476 | 37.855 |
| Andre personaleomkostninger | -190.728 | -175.783 |
| | <u>3.948.227</u> | <u>4.028.808</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>5</u> | <u>5</u> |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Årets aktuelle skat | 136.686 | 32.612 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 682 | 49.309 |
| | <u>137.368</u> | <u>81.921</u> |

5 Egenkapital

Aktiekapitalen består af nominelt 1.000 aktier a 500 kr. Der har ikke været bevægelser på aktiekapitalen de seneste 5 år.

6 Eventualposter og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser for i alt 44 tkr. (2017: 114 tkr.). Heraf forfalder 44 tkr. til betaling inden for 1 år.

Selskabet har pr. 31. december 2018 uopsigelige lejeforpligtelser for i alt 470 tkr. (2017: 175 tkr.). Heraf forfalder 157 tkr. til betaling inden for 1 år.