# Steenholt Retail ApS

**CVR-nr. 31 86 77 54**

# Årsrapport

# 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/05 2015.

Ole Krogslund
Dirigent

**Partner Revision**
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**
Industrivej Nord 15, Birk
DK-7400 Herning
Tlf. 97 12 50 22
Fax 97 21 37 88
herning@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Steenholt Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. maj 2015

**Direktion**

Ole Krogslunde

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til anpartshaveren i Steenholt Retail ApS**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Steenholt Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.

Herning, den 14. maj 2015

**Partner Revision**
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Steenholt Retail ApS<br>Cypresvej 6<br>7400 Herning | |
| | CVR-nr.: | 31 86 77 54 |
| | Stiftet: | 21. november 2008 |
| | Hjemsted: | Herning |
| | Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |
| **Direktion** | Ole Krogslund | |
| **Revision** | Partner Revision<br>statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Industrivej Nord 15<br>7400 Herning | |
| **Bankforbindelse** | Nykredit Bank<br>Dalgasgade 23<br>7400 Herning | |

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af engroshandel med beklædning.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med ialt tkr. 246, primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Henset til at værdien at det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt herpå.

Det udskudte skatteaktiv er indregnet til tkr. 246, da det forventes at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes via sambeskatningen.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -41 t.kr. mod -41 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -33 t.kr. mod -63 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steenholt Retail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Egenkapital - udbytte**

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

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Steenholt Retail ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttotab** | **-40.980** | **-41.135** |
| | Andre finansielle omkostninger | -1.443 | -9 |
| | **Resultat før skat** | **-42.423** | **-41.144** |
| 2 | Skat af årets resultat | 9.333 | -22.025 |
| | **Årets resultat** | **-33.090** | **-63.169** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Disponeret fra overført resultat | -33.090 | -63.169 |
| | **Disponeret i alt** | **-33.090** | **-63.169** |

# Balance 31. december

**Aktiver**

| Note | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **0** | **0** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 200.000 | 200.000 |
| | Udskudte skatteaktiver | 246.283 | 236.950 |
| | Andre tilgodehavender | 198 | 4.342 |
| | Tilgodehavender i alt | 446.481 | 441.292 |
| | Likvide beholdninger | 361 | 816 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **446.842** | **442.108** |
| | **Aktiver i alt** | **446.842** | **442.108** |

## Balance 31. december

**Passiver**

| Note | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 4 | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | -83.095 | -50.005 |
| | **Egenkapital i alt** | **41.905** | **74.995** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 214.000 | 176.175 |
| | Anden gæld | 190.937 | 190.938 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 404.937 | 367.113 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **404.937** | **367.113** |
| | **Passiver i alt** | **446.842** | **442.108** |

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

## Noter

**1. Usikkerhed ved indregning eller måling**

Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med ialt tkr. 246, primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Henset til at værdien at det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt herpå.

Det udskudte skatteaktiv er indregnet til tkr. 246, da det forventes, at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes via sambeskatningen.

| | 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| **2. Skat af årets resultat** | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -9.333 | -9.050 |
| Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22% | 0 | 31.075 |
| | **-9.333** | **22.025** |

**3. Materielle anlægsaktiver**

| | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | 368.346 |
| **Kostpris 31. december** | **368.346** |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 368.346 |
| **Af- og nedskrivninger 31. december** | **368.346** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december** | **0** |

| | 31/12 2014 | 31/12 2013 |
|---|---|---|
| **4. Anpartskapital** | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | **125.000** | **125.000** |

## Noter

| | | 31/12 2014 | 31/12 2013 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. januar | -50.005 | 13.164 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | -33.090 | -63.169 |
| | | **-83.095** | **-50.005** |

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**7. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Ingen.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ApS EJJ af 2/1 92 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.