Stubberkloster Holding ApS

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 34 05 50 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/5 2015

Michael Brask-Nielsen
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Stubberkloster Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sevel, den 8. maj 2015

Direktion

Ellinor Brask-Nielsen

Bestyrelse

Christian Søgaard formand	Anders Brask-Nielsen	Bodil Kjøller Brask
Ellinor Brask-Nielsen	Klaus Brask-Nielsen	Niels Trærup
Michael Brask-Nielsen		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stubberkloster Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stubberkloster Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 8. maj 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stubberkloster Holding ApS Strandvejen 9B 7800 Skive Telefon: 97 44 84 94 Telefax: 97 44 84 96 E-mail: info@accessinvest.dk CVR-nr.: 34 05 50 41 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skive
Bestyrelse	Christian Søgaard, formand Anders Brask-Nielsen Bodil Kjøller Brask Ellinor Brask-Nielsen Klaus Brask-Nielsen Niels Trærup Michael Brask-Nielsen
Direktion	Ellinor Brask-Nielsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokatfirmaet Dahl Lundborgvej 18 8800 Viborg
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing
Koncernregnskab	Der er ikke udarbejdet koncernregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 .

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet har ingen aktiviteter bortset fra at være holdingselskab for det 100% ejede datterselskab Hem Trading ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på DKK 18.653.895, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 34.927.009.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttoresultat		**0**	**0**
Administrationsomkostninger		-82.138	-69.091
Resultat af ordinær primær drift		**-82.138**	**-69.091**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	18.687.873	-1.391.231
Finansielle indtægter	2	986	1.303
Finansielle omkostninger		-30.973	-11.911
Resultat før skat		**18.575.748**	**-1.470.930**
Skat af årets resultat	3	78.147	16.023
Årets resultat		**18.653.895**	**-1.454.907**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	437.333
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	17.152.372	0
Overført resultat	1.501.523	-1.892.240
	18.653.895	**-1.454.907**

Balance 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	35.952.617	17.264.744
Finansielle anlægsaktiver		**35.952.617**	**17.264.744**
Anlægsaktiver		**35.952.617**	**17.264.744**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		139.223	30.090
Udskudt skatteaktiv		0	30.000
Selskabsskat		4.000	0
Tilgodehavender		**143.223**	**60.090**
Omsætningsaktiver		**143.223**	**60.090**
Aktiver		**36.095.840**	**17.324.834**
Passiver			
Selskabskapital		540.155	540.155
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.152.372	0
Overført resultat		17.234.482	15.732.959
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	437.333
Egenkapital	5	**34.927.009**	**16.710.447**
Kreditinstitutter		898.986	415.331
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	850
Anden gæld		269.845	198.206
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.168.831**	**614.387**
Gældsforpligtelser		**1.168.831**	**614.387**
Passiver		**36.095.840**	**17.324.834**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

		2014	2013
		DKK	DKK
1	**Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**		
	Andel af overskud i dattervirksomheder	18.687.873	0
	Andel af underskud i dattervirksomheder	0	-1.391.231
		18.687.873	**-1.391.231**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	986	939
	Andre finansielle indtægter	0	364
		986	**1.303**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-108.147	-1.023
	Årets udskudte skat	30.000	-15.000
		-78.147	**-16.023**

Noter til årsrapporten

		2014	2013
		DKK	DKK
4	**Kapitalandele i dattervirksomheder**		
	Kostpris 1. januar	18.800.245	18.800.245
	Kostpris 31. december	18.800.245	18.800.245
	Værdireguleringer 1. januar	-1.535.501	-144.218
	Valutakursregulering	0	-52
	Årets resultat	18.687.873	-1.391.231
	Værdireguleringer 31. december	17.152.372	-1.535.501
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**35.952.617**	**17.264.744**

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Hem Trading ApS	Holstebro	DKK 540.155	100%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	540.155	0	15.732.959	437.333	16.710.447
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-437.333	-437.333
Årets resultat	0	17.152.372	1.501.523	0	18.653.895
Egenkapital 31. december	**540.155**	**17.152.372**	**17.234.482**	**0**	**34.927.009**

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominel værdi
		DKK
A-anparter	54.019	54.019
B-anparter	486.136	486.136
		540.155

Der har ikke udover stiftelsen af selskabet været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for Access Invest A/S, City Ejendomme Tyskland 1 A/S, Hem Holding A/S, Hem Invest ApS og Hem Trading ApS' mellemværender med pengeinstitut.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stubberkloster Holding ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrationsvederlag og revisor mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.