

# **STOKKERUP ApS**

Byageren 7  
2850 Nærum

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/07/2019**

---

**Anders Moesgaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

STOKKERUP ApS

Byageren 7

2850 Nærum

CVR-nr: 31773229

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for STOKKERUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nærum, den 08/07/2019

## Direktion

Anders Moesgaard

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og investering. Selskabet fungerer primært som holding selskab.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

Den fortsatte drift i 2019 vil være betinget af, at selskabets er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger, såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtuffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2018.

## Generelt

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

kursgevinster og -tab vedrørende værdi-papirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **Balance**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultat efter eliminerings af interne avancer og tab. Nettoopskrivningen overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 Stokkerup 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. Selskabs-skatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultat-opgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige penge-strømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

|   | Note | 2018<br>kr.     | 2017<br>kr.       |
|---|------|-----------------|-------------------|
| Andre driftsindtægter .....   |      | 1.140           | -127.554          |
| <b>Bruttoresultat .....</b>   |      | <b>1.140</b>    | <b>-127.554</b>   |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....                       | 1    | -100.000        | -100.000          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>   |      | <b>-98.860</b>  | <b>-227.554</b>   |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | -16.099         | 0                 |
| Andre finansielle indtægter .....   |      | 0               | 21.713            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....   |      | 0               | -873.074          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>   |      | <b>-114.959</b> | <b>-1.078.915</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | -208.830        | -2.522.900        |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-323.789</b> | <b>-3.601.815</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |      |                 |                   |
| Overført resultat .....   |      | -323.789        | -3.601.815        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-323.789</b> | <b>-3.601.815</b> |

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

|   | Note | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... |      | 55.000         | 155.000        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>   |      | <b>55.000</b>  | <b>155.000</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>55.000</b>  | <b>155.000</b> |
| Andre tilgodehavender .....                   |      | 109.144        | 125.243        |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>            |      | <b>109.144</b> | <b>125.243</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>          |      | <b>109.144</b> | <b>125.243</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                    |      | <b>164.144</b> | <b>280.243</b> |

# Balance 31. december 2018

## Passiver

|   | Note | 2018<br>kr.        | 2017<br>kr.        |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 125.000            | 125.000            |
| Overført resultat .....   |      | -27.314.806        | -26.991.017        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>-27.189.806</b> | <b>-26.866.017</b> |
| Gæld til banker .....   |      | 0                  | 1.140              |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |      | 0                  | 2.122.272          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 27.353.950         | 25.022.848         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>27.353.950</b>  | <b>27.146.260</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>27.353.950</b>  | <b>27.146.260</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>164.144</b>     | <b>280.243</b>     |

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|  | <b>Driftsmateriel og inventar</b> |
|--|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018                        | 725.562                           |
| Tilgan   |                                   |
| <b>K ostpris 31. december 2018</b>             | <b>725.562</b>                    |
| Afskrivninger 1. januar 2018                   | 570.562                           |
| Årets afskrivninger                            | 100.000                           |
| Afskrevet på afhændede aktiver                 | -                                 |
| <b>Afskrivninger 31. december 2018</b>         | <b>670.562</b>                    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> | <b>55.000</b>                     |

## 2. Skat af årets resultat

|  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  |
| Aktuel skat                                  | 0           | 0           |
| Ændring af udskudt skat                      | 0           | 0           |
| Regulering vedrørende tidligere år og renter | 208.830     | 2.522.900   |
|  | 208.830     | 2.522.900   |

## 3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og investering. Selskabet fungerer primært som holdingselskab.

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2019 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger, og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau.

Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer, om muligheden for tilførsel af ny kapital. Disse forhandlinger er endt uden resultat.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Stokkerup ApS har erklæret at ville træde tilbage for långivere i forbindelse med samtlige tilgodehavender som Stokkerup ApS måtte have mod sine dattervirksomheder, således at Stokkerup ApS ikke kræver disse tilgodehavender betalt før långiver er fuldt tilbagebetalt.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | <b>2018</b> |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 0           |