

Viggo Steffensen Holding ApS

Golfparken 17, 7300 Jelling

Årsrapport for

1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 10 02 49 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Viggo Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Viggo Steffensen Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 9. september 2016

Direktion

Viggo Steffensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Viggo Steffensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viggo Steffensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vejle, den 9. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Per Tranekær
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viggo Steffensen Holding ApS
Golfparken 17
7300 Jelling

CVR-nr.: 10 02 49 19
Stiftet: 13. marts 2000
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
16. regnskabsår

Direktion

Viggo Steffensen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viggo Steffensen Holding 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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-787.736	-46.037
2 Personaleomkostninger	-90.000	-86.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.493	-67.889
Resultat før finansielle poster	-888.229	-199.926
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	261.764	-46.694
Andre finansielle indtægter	130.435	116.657
Nedskrivning af finansielle aktiver	-214.500	-300.000
Andre finansielle omkostninger	-8.284	-379
Resultat før skat	-718.814	-430.342
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-718.814	-430.342
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	208.372	-9.420
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	-977.786	-470.822
Disponeret i alt	-718.814	-430.342

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.323.564	2.221.680
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.683	123.599
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.460.247</u>	<u>2.345.279</u>
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.258.372	996.608
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.000.000	1.000.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.957	24.519
	Andre tilgodehavender	1.748.000	1.650.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.029.329</u>	<u>3.671.127</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.489.576</u>	<u>6.016.406</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.971.000	5.117.200
	Varebeholdninger i alt	<u>3.971.000</u>	<u>5.117.200</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	3.578	10.000
	Andre tilgodehavender	75.070	168.188
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.563	1.848
	Periodeafgrænsningsposter	8.994	8.667
	Tilgodehavender i alt	<u>89.205</u>	<u>188.703</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	946.123	0
	Værdipapirer i alt	<u>946.123</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	3.462.156	4.442.856
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.468.484</u>	<u>9.748.759</u>
	Aktiver i alt	<u>14.958.060</u>	<u>15.765.165</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		208.372	0
8 Overført resultat		14.501.043	15.478.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Egenkapital i alt		<u>14.885.015</u>	<u>15.653.729</u>
Gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.788	4.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	26.437
Anden gæld		<u>44.257</u>	<u>80.411</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>73.045</u>	<u>111.436</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>73.045</u>	<u>111.436</u>
Passiver i alt		<u>14.958.060</u>	<u>15.765.165</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i køb og salg af veteranbiler samt besiddelse af aktier i associerede og andre virksomheder.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	90.000	86.000
	<u>90.000</u>	<u>86.000</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.269.992	154.350
Tilgang	140.811	139.000
Afgang	0	-154.350
Kostpris ultimo	<u>2.410.803</u>	<u>139.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	48.312	30.751
Årets afskrivninger	38.927	2.317
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	15.435
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-46.186
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>87.239</u>	<u>2.317</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.323.564</u>	<u>136.683</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1.050.000	1.082.500
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-32.500</u>
Kostpris ultimo	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
Opskrivninger primo	-53.392	-49.264
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	261.764	-36.628
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>	<u>32.500</u>
Opskrivninger ultimo	<u>208.372</u>	<u>-53.392</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.258.372</u>	<u>996.608</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Erhvervsparken Jelling A/S	Vejle	42 %
Belek A/S	Vejle	20 %
Jelling Maskincenter ApS	Vejle	50 %
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Opskrivninger, primo	-481	-481
Årets opskrivninger	<u>-1.562</u>	<u>0</u>
Opskrivninger, primo ultimo	<u>-2.043</u>	<u>-481</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.957</u>	<u>24.519</u>
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10%	0
		Tilgodehavende i alt 30. juni 2016
		1.563

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	9.420
Resultatandel	<u>208.372</u>	<u>-9.420</u>
	<u>208.372</u>	<u>0</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	15.478.829	15.949.651
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-977.786</u>	<u>-470.822</u>
	<u>14.501.043</u>	<u>15.478.829</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution 500 t.kr. for Erhvervsparken Jelling A/S´ banklån. Bankgælden hos dette selskab udgør pr. 30. juni 2016 i alt 4.000 t.kr.		