

# Steffen Sørensen Holding ApS

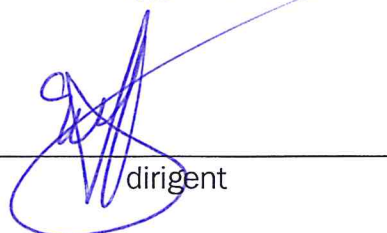
Lundevej 52  
4400 Kalundborg

CVR-nr. 10 08 21 29

**Årsrapport 2015**  
14. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19/5 - 2016



dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Steffen Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 9. maj 2016

**Direktion:**



Steffen Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Steffen Sørensen Holding ApS

#### Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Steffen Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### 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 udarbejdet 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 9. maj 2016

### SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Steffen Sørensen Holding ApS  
Lundevej 52  
4400 Kalundborg

CVR-nr. 10 08 21 29

Hjemstedskommune: Kalundborg

**Direktion**

Steffen Sørensen

**Revisor**

SMJ Revision  
v/statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen  
Bredgade 39  
4400 Kalundborg

**Bank**

Jyske Bank  
Nytov 12  
4400 Kalundborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses som meget tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Resultatet for det kommende år forventes at blive på niveau med 2015.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffen Sørensen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den valgte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Finansielle poster

Finansielle poster består af renteindtægter fra bank samt renter og kursregulering af værdipapirer, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb eller med tillæg af regulering på negativt forskelsbeløb under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen medregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende positivt henholdsvis negativt forskelsbeløb. Den regnskabsmæssige indre værdi i dattervirksomheden er opgjort på grundlag af det reviderede årsregnskab for dattervirksomheden aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

#### Materielle anlægsaktiver

Ejendomme og senere forbedringer værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 50 år.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter endnu ikke modtagne renteindtægter af beholdninger i pengeinstitutter.

#### Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede obligationer, aktier og investeringsforeninger mv., der måles til dagskurs på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

### Egenkapital

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.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsposter måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-38.910</b>	<b>-30</b>
Personaleomkostninger	1	60.000	47
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-98.910</b>	<b>-77</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		555.425	400
Andre finansielle indtægter		366.132	481
Finansielle omkostninger		42	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>822.605</b>	<b>804</b>
Skat af årets resultat		65.518	99
<b>Årets resultat</b>		<b>757.087</b>	<b>705</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Datterselskabsreserve		155.425	-50
Udbytte for regnskabsåret		150.000	250
Overført resultat		451.662	505
<b>Disponeret</b>		<b>757.087</b>	<b>705</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Grunde og bygninger		1.307.960	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.307.960</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	729.035	574
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>729.035</b>	<b>574</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.036.995</b>	<b>574</b>
Periodeafgrænsningsposter		190.100	139
Andre tilgodehavender		37.294	22
<b>Tilgodehavender</b>		<b>227.394</b>	<b>161</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>3.747.515</b>	<b>2.827</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.671.853</b>	<b>5.613</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.646.762</b>	<b>8.601</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.683.757</b>	<b>9.175</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		689.035	534
Forslag til udbytte		150.000	250
Overført resultat		8.698.732	8.247
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>9.662.767</u></b>	<b><u>9.156</u></b>
Anden gæld		20.990	19
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.990</u></b>	<b><u>19</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.683.757</u></b>	<b><u>9.175</u></b>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
		tkr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	60.000	47	
	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>47</u></b>	
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Anskaffelsespris 1. januar	40.000	40	
Anskaffelsespris 31. december	40.000	40	
Værdiregulering 1. januar	533.610	584	
Andel i resultat efter skat	555.425	400	
Udbetalt udbytte	-400.000	-450	
Værdiregulering 31. december	689.035	534	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>729.035</u></b>	<b><u>574</u></b>	
<b>Kapitalinteresser kan specificeres således:</b>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Retsform</u>
Realmæglerne Klarstrup og Sørensen ApS	Kalundborg	50%	ApS

## Noter

	2015	2014
		tkr.
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125
<b>Virksomhedskapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Reserve 1. januar	533.610	584
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	155.425	-50
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	0
<b>Reserve 31. december</b>	<b>689.035</b>	<b>534</b>
<b>Ordinært udbytte</b>		
Skyldigt ordinært udbytte 1. januar	250.000	200
Betalt udbytte i årets løb	-250.000	-200
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	150.000	250
<b>Skyldigt ordinært udbytte 31. december</b>	<b>150.000</b>	<b>250</b>
Overført resultat 1. januar	8.247.070	7.742
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	451.662	505
<b>Overført resultat 31. december</b>	<b>8.698.732</b>	<b>8.247</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.662.767</b>	<b>9.156</b>