

Steffen Jensen Holding ApS

Torvegade 92, 7160 Tørring

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 10 13 29 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Steffen Max Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Steffen Jensen 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 4. juni 2019

Direktion

Steffen Max Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Steffen Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steffen Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 4. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steffen Jensen Holding ApS
Torvegade 92
7160 Tørring

CVR-nr.: 10 13 29 24
Stiftet: 7. april 2003
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
16. regnskabsår

Direktion

Steffen Max Jensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Dattervirksomhed

Tørring Murerentreprise ApS, Hedensted Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består, i lighed med tidligere år, i at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -76.031 kr. mod 193.050 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffen Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Steffen Jensen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-28.693	-17.054
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-45.169	188.627
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.676
Andre finansielle indtægter	2.543	16.223
1 Øvrige finansielle omkostninger	-7.495	-1.109
Resultat før skat	-78.814	191.363
2 Skat af årets resultat	2.783	1.687
Årets resultat	-76.031	193.050
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-45.169	188.627
Udbytte for regnskabsåret	54.000	330.000
Disponeret fra overført resultat	-84.862	-325.577
Disponeret i alt	-76.031	193.050

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	392.172	392.172
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>392.172</u>	<u>392.172</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	861.383	1.056.552
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>861.383</u>	<u>1.056.552</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.253.555</u>	<u>1.448.724</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	77.270
5	Tilgodehavende selskabsskat	1.914	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	11.703	30.793
	Tilgodehavender i alt	<u>13.617</u>	<u>108.063</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	122.335	127.984
	Værdipapirer i alt	<u>122.335</u>	<u>127.984</u>
	Likvide beholdninger	21.352	38.658
	Omsætningsaktiver i alt	<u>157.304</u>	<u>274.705</u>
	Aktiver i alt	<u>1.410.859</u>	<u>1.723.429</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	733.383	778.552
8	Overført resultat	362.715	447.577
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	330.000
	Egenkapital i alt	<u>1.275.098</u>	<u>1.681.129</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	125.960	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.281	3.281
	Selskabsskat	0	18.665
	Anden gæld	20	13.854
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>135.761</u>	<u>42.300</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>135.761</u>	<u>42.300</u>
	Passiver i alt	<u>1.410.859</u>	<u>1.723.429</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	509	0	
Andre finansielle omkostninger	6.986	1.109	
	<u>7.495</u>	<u>1.109</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-2.991	-1.687	
Regulering af tidligere års skat	208	0	
	<u>-2.783</u>	<u>-1.687</u>	
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	392.172	392.172	
Kostpris ultimo	<u>392.172</u>	<u>392.172</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>392.172</u>	<u>392.172</u>	
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	294.000	294.000	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	128.000	128.000	
Kostpris ultimo	<u>128.000</u>	<u>128.000</u>	
Opskrivninger primo	928.552	739.925	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-45.169	188.627	
Udbytte	-150.000	0	
Opskrivninger ultimo	<u>733.383</u>	<u>928.552</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>861.383</u>	<u>1.056.552</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tørring Murerentreprise ApS, Hedensted Kommune	100,00 %	861.383	-45.169

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	-18.665	-8.329
Regulering af tidligere års skat	-208	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>18.873</u>	<u>8.329</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-8.712	-29.106
Betalt acontoskat for indeværende år	10.000	10.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	221	233
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>405</u>	<u>208</u>
	<u>1.914</u>	<u>-18.665</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	778.552	739.925
Resultatandel	-45.169	188.627
Forventet udbytte fra datterselskab	<u>0</u>	<u>-150.000</u>
	<u>733.383</u>	<u>778.552</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	447.577	623.154
Årets overførte overskud eller underskud	-84.862	-325.577
Forventet udbytte fra datterselskab	<u>0</u>	<u>150.000</u>
	<u>362.715</u>	<u>447.577</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	330.000	51.700
Udloddet udbytte	-330.000	-51.700
Udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>330.000</u>
	<u>54.000</u>	<u>330.000</u>

Noter

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.