

Steffen Jensen Holding ApS

Torvegade 92, 7160 Tørring

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 10 13 29 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016.

Steffen Max Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 7. juni 2016

Direktion

Steffen Max Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Steffen Jensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steffen Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Tørring, den 7. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

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
13. regnskabsår

Direktion

Steffen Max Jensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Dattervirksomhed

Tørring Murerentreprise ApS, Hedensted Kommune

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 172.293 kr. mod 53.998 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffen Jensen 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|---------------|
| Bruttotab | -9.238 | -9.276 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 139.252 | 28.652 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 44.610 | 45.659 |
| Andre finansielle indtægter | 7.338 | 11 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.357 | -2.595 |
| Resultat før skat | 180.605 | 62.451 |
| 1 Skat af årets resultat | -8.312 | -8.453 |
| Årets resultat | 172.293 | 53.998 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 139.252 | 28.652 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Disponeret fra overført resultat | -17.559 | -24.554 |
| Disponeret i alt | 172.293 | 53.998 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | 379.422 | 379.422 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>379.422</u> | <u>379.422</u> |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 863.380 | 724.128 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>863.380</u> | <u>724.128</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.242.802</u> | <u>1.103.550</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 904.281 | 917.015 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 51.131 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>955.412</u> | <u>917.015</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 18.029 | 10.691 |
| | Værdipapirer i alt | <u>18.029</u> | <u>10.691</u> |
| | Likvide beholdninger | 41.346 | 41.344 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.014.787</u> | <u>969.050</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.257.589</u> | <u>2.072.600</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 735.380 | 596.128 |
| 6 | Overført resultat | <u>1.269.060</u> | <u>1.286.619</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>2.129.440</u> | <u>2.007.747</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.500 | 6.500 |
| 7 | Selskabsskat | 59.443 | 8.453 |
| | Anden gæld | 11.606 | 0 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>50.600</u> | <u>49.900</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>128.149</u> | <u>64.853</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>128.149</u> | <u>64.853</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.257.589</u> | <u>2.072.600</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> | |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 8.312 | 8.453 | |
| | 8.312 | 8.453 | |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> | |
| 2. Grunde og bygninger | | | |
| Kostpris primo | 379.422 | 379.422 | |
| Kostpris ultimo | 379.422 | 379.422 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 379.422 | 379.422 | |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2015 | 294.000 | 294.000 | |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | |
| Kostpris primo | 128.000 | 128.000 | |
| Kostpris ultimo | 128.000 | 128.000 | |
| Opskrivninger primo | 596.128 | 567.476 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 139.252 | 28.652 | |
| Opskrivninger ultimo | 735.380 | 596.128 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 863.380 | 724.128 | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Tørring Murerentreprise ApS, Hedensted Kommune | 100,00 % | 863.380 | 139.252 |
| | | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| 4. Anpartskapital | | | |
| Anpartskapital primo | | 125.000 | 125.000 |
| | | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 596.128 | 567.476 |
| Resultatandel | <u>139.252</u> | <u>28.652</u> |
| | <u>735.380</u> | <u>596.128</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.286.619 | 1.311.173 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-17.559</u> | <u>-24.554</u> |
| | <u>1.269.060</u> | <u>1.286.619</u> |
| 7. Skyldig selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 8.453 | 9.975 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | <u>-8.453</u> | <u>-9.975</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 63.443 | 8.453 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | <u>-4.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>59.443</u> | <u>8.453</u> |
| 8. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |

Selskabet er administrationsselskab 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 60 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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