

Steffen Jensen Holding ApS

Torvegade 92, 7160 Tørring

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 10 13 29 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2018.

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 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 7. juni 2018

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 2017 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 7. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

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
15. 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 193.050 kr. mod 10.339 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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, der 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.

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.

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 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-17.054	-13.102
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	188.627	4.545
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.676	22.104
Andre finansielle indtægter	16.223	4.460
Øvrige finansielle omkostninger	-1.109	-5.411
Resultat før skat	191.363	12.596
1 Skat af årets resultat	1.687	-2.257
Årets resultat	193.050	10.339
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	188.627	4.545
Udbytte for regnskabsåret	330.000	51.700
Disponeret fra overført resultat	-325.577	-645.906
Disponeret i alt	193.050	10.339

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	392.172	392.172
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>392.172</u>	<u>392.172</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.056.552	867.925
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.056.552</u>	<u>867.925</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.448.724</u>	<u>1.260.097</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	77.270	302.015
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.793	6.072
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	4.460
	Tilgodehavender i alt	<u>108.063</u>	<u>312.547</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	127.984	113.607
	Værdipapirer i alt	<u>127.984</u>	<u>113.607</u>
	Likvide beholdninger	38.658	36.375
	Omsætningsaktiver i alt	<u>274.705</u>	<u>462.529</u>
	Aktiver i alt	<u>1.723.429</u>	<u>1.722.626</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	778.552	739.925
7	Overført resultat	447.577	623.154
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>330.000</u>	<u>51.700</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.681.129</u>	<u>1.539.779</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	12.176
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.281	0
9	Selskabsskat	18.665	8.329
	Anden gæld	<u>13.854</u>	<u>162.342</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>42.300</u>	<u>182.847</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>42.300</u>	<u>182.847</u>
	Passiver i alt	<u>1.723.429</u>	<u>1.722.626</u>

10 Eventualposter

Noter

	2017	2016			
1. Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	-1.687	2.257			
	-1.687	2.257			
	31/12 2017	31/12 2016			
2. Grunde og bygninger					
Kostpris primo	392.172	379.422			
Tilgang i årets løb	0	12.750			
Kostpris ultimo	392.172	392.172			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	392.172	392.172			
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	294.000	294.000			
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed					
Kostpris primo	128.000	128.000			
Kostpris ultimo	128.000	128.000			
Opskrivninger primo	739.925	735.380			
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	188.627	4.545			
Opskrivninger ultimo	928.552	739.925			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.056.552	867.925			
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport					
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat		
Tørring Murerentreprise ApS, Hedensted Kommune	100,00 %	1.056.552	188.627		
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05	0	0	4.460	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	739.925	735.380
Resultatandel	188.627	4.545
Forventet udbytte fra datterselskab	-150.000	0
	<u>778.552</u>	<u>739.925</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	623.154	1.269.060
Årets overførte overskud eller underskud	-325.577	-645.906
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	600.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-600.000
Forventet udbytte fra datterselskab	150.000	0
	<u>447.577</u>	<u>623.154</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	51.700	50.600
Udloddet udbytte	-51.700	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	330.000	51.700
	<u>330.000</u>	<u>51.700</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	8.329	59.443
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-8.329	-59.443
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	29.106	8.329
Betalt acontoskat for indeværende år	-10.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-441	0
	<u>18.665</u>	<u>8.329</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.