

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 4960

Stenberg Travel All Holding ApS

(CVR nr. 20 37 80 93)

Bagsværdvej 78
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 2015/16

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Kgs. Lyngby, den 30. november 2016

Dirigent: Mads Gierding

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12-13
Noter til årsregnskabet	14-17

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balance pr. 30. juni 2016 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 132.814 og balancen en egenkapital på kr. 9.642.302.

Ledelsen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Stenberg Travel All Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 22. november 2016

I DIREKTIONEN:

Peter Stenberg

I BESTYRELSEN:

Mads Gierding

Peter Stenberg

Jane Ellen Stenberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Stenberg Travel All Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenberg Travel All Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noterne 1 til 10. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion:

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

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.

Kgs. Lyngby, den 22. november 2016

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Stenberg Travel All Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2016 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I associerede virksomheder foretages forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandelen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	9.084.300

Der afskrives ikke på grunde.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

Kapitalandel i associeret selskab måles til indre værdi. Det associerede selskabs driftsresultat indregnes i resultatopgørelsen, og det associerede selskab måles i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets det konstaterede kurstab ved låneoptagelsen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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 finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	1	1.090.784	980
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	2	-204.151	-204
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		886.633	776
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	-793.658	1.038
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		160.971	165
Finansielle omkostninger		-209.707	-270
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		44.239	1.709
Skat af ordinært resultat	3	-177.053	-165
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:		-132.814	1.544
ÅRETS RESULTAT:		-132.814	1.544
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		-295.985	296
Overførsel til næste år		61.971	1.148
		-132.814	1.544

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
AKTIVER:			
Grunde og bygninger	4	11.758.369	11.963
Materielle anlægsaktiver		11.758.369	11.963
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	2.502.327	3.296
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	62.500	63
Finansielle anlægsaktiver		2.564.827	3.359
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		14.323.196	15.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.238.771	3.131
Skatteaktiv		4.002	0
Periodeafgrænsningsposter		11.204	0
Tilgodehavender		3.253.977	3.131
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		3.253.977	3.131
AKTIVER I ALT:		17.577.173	18.453

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		500.000	500
Reserver		0	296
Overført overskud		9.041.102	8.979
Foreslået udbytte		101.200	100
EGENKAPITAL:	7	9.642.302	9.875
Hensættelser til udskudt skat		0	38
HENSATTE FORPLIGTELSER:		0	38
Langfristet andel af prioritetsgæld		6.516.385	6.896
Langfristet andel af selskabsskat		56.478	79
Langfristede gældsforpligtelser	8	6.572.863	6.975
Prioritetsgæld		477.208	405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.500	33
Selskabsskat		267.583	408
Anden gæld		577.217	711
Periodeafgrænsningsposter		7.500	8
Kortfristede gældsforpligtelser		1.362.008	1.565
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT:		7.934.871	8.540
PASSIVER I ALT:		17.577.173	18.453
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser mv.	10		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttofortjeneste		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	204.151	204
	<u>204.151</u>	<u>204</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	229.108	207
Ændring i udskudt skat	-41.664	-99
Regulering vedrørende tidligere år	-10.391	57
	<u>177.053</u>	<u>165</u>
4 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	12.779.124	12.779
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>12.779.124</u>	<u>12.779</u>
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	816.604	612
Årets afskrivning	204.151	204
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>1.020.755</u>	<u>816</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u>11.758.369</u>	<u>11.963</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
5 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>Stenberg A/S, Kgs. Lyngby</u>		
Selskabskapital	1.000.000	1.000
Ejerandel	100%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	3.000.000	3.000
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	<u>295.985</u>	<u>-742</u>
Andel af resultat efter skat	<u>-793.658</u>	<u>1.038</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>-497.673</u>	<u>296</u>
Andel af egenkapital	<u>2.502.327</u>	<u>3.296</u>

6 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder

RJ Invest DK ApS, Holbæk

Selskabskapital	125.000	125
Ejerandel	50%	50%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	62.500	63
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>62.500</u>	<u>63</u>
Andel af egenkapital	<u>62.500</u>	<u>63</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
7 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2015	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo pr. 1. juli 2015	295.985	0
Årets regulering (indre værdis metode)	-295.985	296
	<u>0</u>	<u>296</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. juli 2015	8.979.131	7.833
Overført af årets resultat	61.971	1.146
	<u>9.041.102</u>	<u>8.979</u>
Foreslået udbytte		
Saldo pr. 1. juli 2015	99.800	98
Udbetalt i regnskabsåret	-99.800	-98
Årets foreslåede udbytte	101.200	100
	<u>101.200</u>	<u>100</u>
	<u>9.642.302</u>	<u>9.875</u>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

8 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder kr. 5.078.494 efter 5 år.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets ejendom er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 2.067.479 til sikkerhed for kreditinstitutter.

I selskabets ejendom er der tinglyst pantebreve for prioritetsgæld indregnet i balancen med en restgæld pr. statusdagen på kr. 6.993.593.

10 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.