
Steen B. Nielsen Invest ApS

Adelgade 1, 7800 Skive

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 92 29 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /2 2017

Steen B. Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Steen B. Nielsen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. januar 2017

Direktion

Steen B. Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Steen B. Nielsen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen B. Nielsen Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Skive, den 31. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steen B. Nielsen Invest ApS Adelgade 1 7800 Skive CVR-nr.: 25 92 29 13 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Skive
Direktion	Steen B. Nielsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Reservevej 81 Postboks 19 7800 Skive
Pengeinstitut	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, finansiering, investering samt besiddelse af aktier i selskaber inden for de nævnte formål.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 554.692, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 12.094.240.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-15.625	-15.000
Bruttoresultat		-15.625	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		371.311	42.567
Finansielle indtægter	1	350.054	350.103
Finansielle omkostninger	2	-712	-1.525
Resultat før skat		705.028	376.145
Skat af årets resultat	3	-150.336	-75.424
Årets resultat		554.692	300.721

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	101.200	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	371.421	42.567
Overført resultat	82.071	158.154
	554.692	300.721

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.846.529	2.377.039
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.615.185	1.615.185
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	1.475.284	1.374.002
Finansielle anlægsaktiver		5.936.998	5.366.226
Anlægsaktiver		5.936.998	5.366.226
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.272.728	4.950.734
Selskabsskat		8.125	5.866
Tilgodehavender		6.280.853	4.956.600
Værdipapirer		1.000	562.061
Likvide beholdninger		6.342	693.516
Omsætningsaktiver		6.288.195	6.212.177
Aktiver		12.225.193	11.578.403

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.508.639	1.039.039
Overført resultat		10.359.401	10.277.330
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
Egenkapital	6	12.094.240	11.541.369
Hensættelse til udskudt skat	7	114.000	15.000
Hensatte forpligtelser		114.000	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.953	7.034
Kortfristet gæld		16.953	22.034
Gældsforpligtelser		16.953	22.034
Passiver		12.225.193	11.578.403
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	101.282	1.951
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	221.100	133.500
Andre finansielle indtægter	27.672	214.652
	350.054	350.103
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	712	1.525
	712	1.525
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	51.336	44.424
Årets udskudte skat	99.000	31.000
	150.336	75.424
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. oktober	1.338.000	1.338.000
Kostpris 30. september	1.338.000	1.338.000
Værdireguleringer 1. oktober	1.039.039	996.472
Årets resultat	371.311	42.567
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	98.179	0
Værdireguleringer 30. september	1.508.529	1.039.039
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.846.529	2.377.039

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
SBN Ejendomme ApS	Skive	125.000	100%

Noter til årsregnskabet

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	<u>1.798.026</u>
Kostpris 30. september	<u>1.798.026</u>
Nedskrivninger 1. oktober	424.024
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	<u>-101.282</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>322.742</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.475.284</u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.039.039	10.277.330	100.000	11.541.369
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	98.179	0	0	98.179
Årets resultat	0	371.421	82.071	101.200	554.692
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>1.508.639</u>	<u>10.359.401</u>	<u>101.200</u>	<u>12.094.240</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Finansielle anlægsaktiver	<u>114.000</u>	<u>15.000</u>
	<u>114.000</u>	<u>15.000</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Steen B. Nielsen Invest ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier og andel i interessentskab, der måles til kostpris. Værdien nedskrives ved vedvarende værdiforringelse.

Værdien af værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter finansielle kontrakter, børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.