

Steen Dam Gravesen Holding, Nysum ApS

Kraghøjvej 13, Nysum, 9610 Nørager
CVR-nr. 26 04 71 37

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.11.16

Steen Dam Gravesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Steen Dam Gravesen Holding, Nysum ApS
Kraghøjvej 13, Nysum
9610 Nørager
Hjemsted: Rebild
CVR-nr.: 26 04 71 37

Direktion

Direktør Steen Dam Gravesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Steen Dam Gravesen Holding, Nysum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 28. november 2016

Direktionen

Steen Dam Gravesen
Direktør

Til kapitalejeren i Steen Dam Gravesen Holding, Nysum ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Steen Dam Gravesen Holding, Nysum ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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.

Aalborg, den 28. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i formueadministration samt anden efter direktionens skøn i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 446.221 mod DKK 13.688 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.511.990.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt. Kapitalen forventes retableret ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-4.750	-4.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	450.971	18.438
Resultat før skat	446.221	13.688
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	446.221	13.688

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	446.221	13.688
I alt	446.221	13.688

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Likvide beholdninger	16	16
	Omsætningsaktiver i alt	16	16
	Aktiver i alt	16	16
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.636.990	-2.141.698
3	Egenkapital i alt	-1.511.990	-2.016.698
	Andre hensatte forpligtelser	1.475.476	1.984.934
	Hensatte forpligtelser i alt	1.475.476	1.984.934
	Anden gæld	36.530	31.780
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	36.530	31.780
	Gældsforpligtelser i alt	36.530	31.780
	Passiver i alt	16	16

4 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Ledelsen stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed til dækning af selskabets likviditetsbehov over for selskabets egne kreditorer for regnskabsåret 2016/17.

	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
--	-----------------	-----------------

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	62.500	62.500
Kostpris pr. 30.06.16	62.500	62.500
Opskrivninger pr. 30.06.15	-2.135.755	-2.121.701
Valutakursregulering	58.487	-32.492
Årets resultat	450.971	18.438
Opskrivninger pr. 30.06.16	-1.626.297	-2.135.755
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	88.321	88.321
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	1.475.476	1.984.934
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.563.797	2.073.255
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TransElectro Holding ApS, Mariagerfjord	50%	-3.127.596	901.943

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	-2.122.894
Valutakursregulering	0	-32.492
Forslag til resultatdisponering	0	13.688
Saldo pr. 30.06.15	125.000	-2.141.698

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	-2.141.698
Valutakursregulering	0	58.487
Forslag til resultatdisponering	0	446.221
Saldo pr. 30.06.16	125.000	-1.636.990

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i øvrigt t.DKK 0 er der givet sikkerhed i samtlige kapitalandele vedrørende TransElectro Holding ApS, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK -1.475.

Herudover er kapitalandele stillet til sikkerhed for følgende selskabers arrangement med kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt:

- Per Christensen Holding, Astrup ApS
- TransElectro A/S

Selskabet har stillet kaution for TransElectro A/S' gæld til kreditinstitutter i øvrigt, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 2.074 samt gæld til kortfristede kreditinstitutter, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 7.591.

Selskabet har ligeledes stillet kaution for TransElectro Holding ApS' gæld til kreditinstitutter i øvrigt med t.DKK 3.500.

Endvidere har selskabet stillet kaution for den i TransElectro A/S stillede ansvarlige lånekapital, der udgør t.DKK 1.700.