

STEEN HOUMANN HOLDING ApS

Arildsvej 50
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/06/2016

Steen Houmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STEEN HOUMANN HOLDING ApS Arildsvej 50 8800 Viborg Telefonnummer: 87245788 CVR-nr: 26278368 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	Revisto Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sandøvej 1 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 35465979 P-enhed: 1019976161

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Steen Houmann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22/06/2016

Direktion

Steen Houmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STEEN HOUMANN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STEEN HOUMANN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der har i året eksisteret et lån i strid med selskabslovens §210 såvel som skattelovgivningens bestemmelser. Udlånet er udlignet ved tilbagebetaling i året og er ikke renteberegnet i overensstemmelse med bestemmelserne herfor. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

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.

Horsens, 22/06/2016

Jesper Sand
Statsautoriseret revisor
Revisto Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 35465979

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i datterselskaber

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er i året investeret i nye aktiviteter i form af delejerskab af Fast Food Invest ApS.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Ændret regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Konsolidering

Selskabet har valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab i.h.t. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110.

Generelt om indregning og måling

Årsrapporten aflægges i DKK. Hovedparten af selskabets transaktioner foretages i DKK hvorfor årsrapporten aflægges i selskabets funktionelle valuta.

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Posten bruttoresultat omfatter administrations-omkostninger m.v.

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 m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvor denne er lavere.

Installationer afskrives lineært over 20 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode med nødvendige korrektioner til brug for tilpasning til moderselskabets regnskabspraksis.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag for afskrivninger på goodwill.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdelig. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes dette resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		80.676	88.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-104.185	-104.185
Resultat af ordinær primær drift		-23.509	-15.656
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-31.812	-5.586
Andre finansielle indtægter		417.222	656.075
Nedskrivning af finansielle aktiver		-14.473	-70.000
Øvrige finansielle omkostninger		-145.692	-164.685
Ordinært resultat før skat		201.736	400.148
Skat af årets resultat		-44.343	-89.883
Årets resultat		157.393	310.265
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	48.300
Overført resultat		106.793	261.965
I alt		157.393	310.265

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		10.362.931	10.455.136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.940	40.920
Materielle anlægsaktiver i alt	1	10.391.871	10.496.056
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.522.211	2.437.500
Andre tilgodehavender		1.154.551	985.449
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	4.676.762	3.422.949
Anlægsaktiver i alt		15.068.633	13.919.005
Udskudte skatteaktiver		274.720	319.063
Tilgodehavende skat		14.850	6.380
Andre tilgodehavender		55.750	464.915
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	28.318
Tilgodehavender i alt		345.320	818.676
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.171.800
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	1.171.800
Likvide beholdninger		1.284.021	873.588
Omsætningsaktiver i alt		1.629.341	2.864.064
Aktiver i alt		16.697.974	16.783.069

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		9.906.552	9.799.759
Forslag til udbytte		50.600	48.300
Egenkapital i alt		10.082.152	9.973.059
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		512.248	480.437
Hensatte forpligtelser i alt		512.248	480.437
Gæld til realkreditinstitutter		4.839.560	5.055.938
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.839.560	5.055.938
Gæld til banker		648.637	649.035
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		160.000	150.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		455.377	474.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.264.014	1.273.635
Gældsforpligtelser i alt		6.103.574	6.329.573
Passiver i alt		16.697.974	16.783.069

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	9.799.759	48.300	9.973.059
Betalt udbytte				-48.300	-48.300
Årets resultat			106.793	50.600	157.393
Egenkapital, ultimo	125.000	0	9.906.552	50.600	10.082.152

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	10.794.057	58.900
Tilgang	0	0
Kostpris ultimo	10.794.057	58.900
Af- og nedskrivning primo	-338.921	-17.980
Årets afskrivning	-92.205	-11.980
Af- og nedskrivning ultimo	-431.126	-29.960
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.362.931	28.940

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	349.156
Tilgang	1
Kostpris ultimo	349.157
Nettoopskrivninger primo	-829.593
Korrektion af moderselskabets regnskabspraksis	0
Andel i årets resultat	-31.812
Nettoopskrivninger ultimo	-861.405
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-512.248

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Sct. Pauli Holding ApS, Silkeborg	50%
Fast Food Invest ApS, Lejre	33%
JQS Rim B8	23%
JQS Sam Roi A8-9	8%

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ledelse har i året haft et ulovligt anpartshaverlån hos selskabet, lånet har udgjort primo saldo på 28 t.kr. udlignet ved udbytte primo for 2014, såvel som yderligere opstået og indfriet lån på 81 t.kr. Lånet er ikke renteberenget i henhold til forskrifterne.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder 4.055 t.kr. efter 5 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der versere pr. statusdagen igangværende sagsanlæg mod Steen Houmann Holding ApS, udfaldet heraf er på nuværende tidspunkt ikke kendt, men selskabet forventer et positivt udfald.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk for erhvervskredit på dkk 1.300 t.kr. med Byens Huse Invest ApS

Der er stillet pant for kreditforening i grunde og bygninger med en samlet bogført værdi på 10.362.931 kr.