

Steen Allan Madsen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Parallevej 20, 2980 Kokkedal

CVR-nummer 26 90 57 10

Årsrapport 2016/2017

Regnskabsperiode: 1. maj 2016 – 30. april 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2017

Steen Allan Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steen Allan Madsen Holding ApS Parallelvej 20 2980 Kokkedal Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Steen Allan Madsen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Jyske Bank Hovedgaden 28 3460 Birkerød
Stiftelsesdato	1. december 2002
Regnskabsår	1. maj - 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er anpartsbesiddelse i TM-Elektric ApS.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Steen Allan Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Kokkedal, den 8. september 2017

Direktion

Steen Allan Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steen Allan Madsen Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Allan Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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 Etiske 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.

Helsingør, den 8. september 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Steen Allan Madsen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

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

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

 Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017

Note	2016/17	2015/16
Andre eksterne omkostninger	-3.750	-3.750
Resultat af primær drift	-3.750	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-116.894	-46.326
Finansielle indtægter	230	0
Finansielle omkostninger	2.079	1.270
Resultat før skat	-122.493	-51.346
Skat af årets resultat	-1.232	-1.070
Årets resultat	-121.261	-50.276
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-126.553	-46.326
Overført resultat	-98.108	-105.150
Disponeret	-121.261	-50.276

Balance 30. april 2017

Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	360.488	477.382
	Finansielle anlægsaktiver	360.488	477.382
	Anlægsaktiver	360.488	477.382
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	592.682	670.307
	Udskudt skatteaktiv	4.304	3.072
1	Tilgodehavende selskabsskat	0	18.960
	Tilgodehavender	596.986	692.339
	Likvide beholdninger	22.662	31.718
	Omsætningsaktiver	619.648	724.057
	Aktiver i alt	980.136	1.201.439

Balance 30. april 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	225.829	352.382
Overført resultat	491.324	589.432
Foreslået udbytte	103.400	101.200
3 Egenkapital	<u>945.553</u>	<u>1.168.014</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	30.083	28.925
Anden gæld	4.500	4.500
Kortfristet gæld	<u>34.583</u>	<u>33.425</u>
Gæld i alt	<u>34.583</u>	<u>33.425</u>
Passiver i alt	<u>980.136</u>	<u>1.201.439</u>
4 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-1.232	-1.070
	<u>-1.232</u>	<u>-1.070</u>
		<u>2016/17</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsespris 1. maj 2016		125.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. april 2017		<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. maj 2016		352.382
Årets resultatandel		-116.894
Udloddet udbytte		0
Samlede op- og nedskrivning 30. april 2017		<u>235.488</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017		<u>360.488</u>
Tilknyttede virksomheder kan specificeres således:		<u>Ejerandel</u>
TM-Elektric ApS, Birkerød		<u>100%</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Reserve for netto- opskrivning til indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. maj 2016	352.382	589.432	101.200
Udbetalt udbytte for året	0	0	-101.200
Årets resultat	-126.553	-98.108	103.400
Egenkapital 30. april 2017	225.829	491.324	103.400

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter