

Steen Skovmand Holding ApS

Grønnegade 18, Tåsinge, 5700 Svendborg

CVR-nr. 27 38 06 11

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2020

Dirigent:


.....
Steen Skovmand



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Steen Skovmand Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

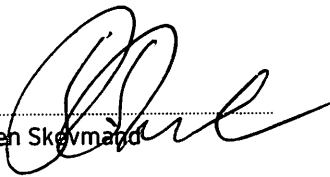
Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23. juni 2020

Direktion:

.....
Steen Skovmand



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steen Skovmand Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Skovmand Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23. juni 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen

statsaut. revisor

mne32129

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Steen Skovmand Holding ApS
Adresse, postnr., by	Grønnegade 18, Tåsinge, 5700 Svendborg
CVR-nr.	27 38 06 11
Stiftet	30. september 2003
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Steen Skovmand
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for selskaber, der driver virksomhed med arkitektvirksomhed, hermed beslægtet virksomhed, udlejning af og investering i fast ejendom samt endvidere finansierings- og investeringsvirksomhed med værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2019 udviser et overskud på 1.323 t.kr.

Resultatet er positivt påvirket af indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder på 1.317 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttotab	-32.051	-3.150
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.054.933
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.316.834	80.339
3	Finansielle indtægter	126.279	34.121
4	Finansielle omkostninger	-62.793	-63.532
	Resultat før skat	1.348.269	1.102.711
5	Skat af årets resultat	-25.646	-4.255
	Årets resultat	<u>1.322.623</u>	<u>1.098.456</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	110.600	108.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.246.834	10.339
	Overført resultat	-34.811	980.117
		<u>1.322.623</u>	<u>1.098.456</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	30.424.706
	Kapitalandele i associerede virksomheder	10.799.656	101.604
	Andre tilgodehavender	20.973.488	0
		<u>31.773.144</u>	<u>30.526.310</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.773.144</u>	<u>30.526.310</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.049.001
	Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder	70.000	70.000
	Tilgodehavende selskabsskat	51.019	100.742
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	331.318	0
	Andre tilgodehavender	947.664	26.713
	Periodeafgrænsningsposter	34.956	0
		<u>1.434.957</u>	<u>1.246.456</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.925</u>	<u>15.072</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.472.882</u>	<u>1.261.528</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>33.246.026</u></u>	<u><u>31.787.838</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	210.000	210.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.318.439	71.605
	Overført resultat	29.898.266	29.933.077
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	<u>31.537.305</u>	<u>30.322.682</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til associerede virksomheder	1.614.676	1.136.279
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	91.546	326.378
	Anden gæld	2.499	2.499
		<u>1.708.721</u>	<u>1.465.156</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.708.721</u>	<u>1.465.156</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>33.246.026</u></u>	<u><u>31.787.838</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	210.000	61.266	28.952.960	105.800	29.330.026
Overført via resultatdisponering	0	10.339	980.117	108.000	1.098.456
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Egenkapital 1. januar 2019	210.000	71.605	29.933.077	108.000	30.322.682
Overført via resultatdisponering	0	1.246.834	-34.811	110.600	1.322.623
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Egenkapital 31. december 2019	210.000	1.318.439	29.898.266	110.600	31.537.305

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Skovmand Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtageelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger indestående i pengeinstitut.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	39.402	34.121
Rentegodtgørelse vedrørende acontoskat	60	0
Gældseftergivelser og lignende	51.861	0
Andre finansielle indtægter	34.956	0
	<u>126.279</u>	<u>34.121</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	52.685	0
Andre finansielle omkostninger	10.108	63.532
	<u>62.793</u>	<u>63.532</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	24.663	4.255
Regulering af skat vedrørende tidligere år	983	0
	<u>25.646</u>	<u>4.255</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. januar 2019	28.307.112	30.000	0	28.337.112
Tilgang i årets løb	0	0	20.973.488	20.973.488
Afgang i årets løb	-18.795.922	0	0	-18.795.922
Overførsel fra andre poster	-9.511.190	9.511.190	0	0
Kostpris 31. december 2019	0	9.541.190	20.973.488	30.514.678
Værdireguleringer				
1. januar 2019	2.117.594	71.604	0	2.189.198
Udloddet udbytte	0	-70.000	0	-70.000
Andel af årets resultat	771.484	545.350	0	1.316.834
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede ka	-2.177.566	0	0	-2.177.566
Overførsel	-711.512	711.512	0	0
Værdireguleringer 31. december 2019	0	1.258.466	0	1.258.466
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	10.799.656	20.973.488	31.773.144

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder					
Egeløkken	ApS	Svendborg	33,33 %	530.171	225.355
STS Estate	A/S	Svendborg	33,60 %	31.824.207	1.399.501

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Saldo primo	210.000	210.000	210.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	10.000	0
	210.000	210.000	210.000	210.000	200.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2003 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 26. november 2019, hvor øvrige sambeskattede selskaber er utrådt af sambeskatningen.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser, kontraktlige forpligtelser eller eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.