



Revisionsfirmaet **K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**Steen Poulin Holding ApS**

**CVR NR. 27 42 82 66**

**Årsrapport 2015**

**13. regnskabsår**

## Indhold

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 2015.....	8
Balance pr. 31/12 2015 .....	9
Noter .....	11

1.

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Steen Poulin Holding ApS

Lyøvej 6

5800 Nyborg

CVR NR. 27 42 82 66

Hjemstedskommune: Nyborg

### **Direktion**

Steen Poulin

### **Revisor**

Revisionsfirmaet KRH

Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/2 2016



**Dirigent**

## **Ledespåtegning**

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2015 for Steen Poulin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision forsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 10. februar 2016

**Direktion**



Steen Poulin  
direktør

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Steen Poulin Holding ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Steen Poulin Holding ApS for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 10. februar 2016

**Revisionsfirmaet KRH**



Keld Hansen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år bestået i at besidde anparter i datterselskab og udlejning af selskabets ejerlejlighed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et overskud på kr. 144.510 mod overskud på kr. 296.968 i 2014. Årets resultat betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer forsat positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Steen Poulin Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

## **Generelt om indregning og måling**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer m.v.

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Udskudt skat indregnes som alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Grunde og bygninger	50 år
---------------------	-------

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelse indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

#### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en kortfristet gældsforpligtelse i henhold til årsregnskabslovens § 48.



7.

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

8.

**Resultatopgørelse  
for året 2015**

<b>Note</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-11.198</b>	<b>-14.433</b>
1	Personaleomkostninger.....	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-11.198</b>	<b>-14.433</b>
5	Resultat i tilknyttet virksomhed før skat.....	253.857	451.853
3	Finansielle udgifter.....	-119.832	-140.452
	<b>Resultat før skat</b>	<b>122.827</b>	<b>296.968</b>
4	Skat af årets resultat.....	21.683	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>144.510</b>	<b>296.968</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Overført til næste år.....	144.510	296.968
	<b>I alt</b>	<b>144.510</b>	<b>296.968</b>

**Balance**  
**pr. 31/12 2015**

Note	2015	2014
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
5	Bygninger og grunde.....	841.508 859.039
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>841.508 859.039</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	2.054.802 2.050.945
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.054.802 2.050.945</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.896.310 2.909.984</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	Kortfristede tilgodehavender udbytte hos tilknyttet virksomhed.....	250.000 425.000
	Mellemregning med tilknyttet virksomhed .....	97.139 0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>347.139 425.000</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>347.139 425.000</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.243.449 3.334.984</b>

**Balance**  
**pr. 31/12 2015**

Note		2015	2014
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Anpartskapital.....	125.000	125.000
7	Overført resultat.....	576.245	431.735
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>701.245</b>	<b>556.735</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
8	Prioritetsgæld.....	636.270	663.996
8	Bankgæld .....	548.738	870.098
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.185.008</b>	<b>1.534.094</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
8	Kortfristet del af langfristet gæld.....	352.000	338.000
	Bankgæld.....	242.582	235.247
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000	6.000
	Anden gæld.....	0	12.600
	Mellemregning med anpartshaver.....	179.239	179.239
	Gæld til tilknyttet selskab.....	577.375	473.069
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.357.196</b>	<b>1.244.155</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.542.204</b>	<b>2.778.249</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.243.449</b>	<b>3.334.984</b>
9	<b>Pantsætninger</b>		
10	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret.		
<b>2. Finansielle udgifter</b>		
Andre renter.....	119.832	140.452
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b>119.832</b>	<b>140.452</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	0	0
Skat vedr. tidligere år .....	-21.683	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-21.683</b>	<b>0</b>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Saldo pr. 1/1 2015.....		1.802.656
<b>Kostpris pr. 31/12 2015</b>		<b>1.802.656</b>
Saldo pr. 1/1 2015.....		248.289
Andel resultat.....		253.857
Andel resultat.....		-250.000
<b>Opskrivning pr. 31/12 2015</b>		<b>252.146</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015</b>		<b>2.054.802</b>
Den tilknyttede virksomhed består af:		
	<b>Andel</b>	<b>Andel</b>
	<b>resultat</b>	<b>egen-</b>
		<b>kapital</b>
Nom. Kr. 125.000 anparter i Petland ApS .....	202.154	383.938
Nom. Kr. 322.948 anparter i Back Bone Service Co. Ltd. Thailand .....	0	322.948
Nom. Kr. 125.000 anparter i Sportsman's Pet Food ApS .....	51.703	334.080
<b>I alt</b>	<b>253.857</b>	<b>1.040.966</b>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris pr. 1/1 2015 .....		876.570
<b>Kostpris pr. 31/12 2015</b>		<b>876.570</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2015.....		17.531
Årets afskrivninger .....		17.531
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2015</b>		<b>35.062</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015</b>		<b>841.508</b>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Der er ikke udstedt anpartsbeviser.		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.		

**Noter****7. Overført resultat**

Saldo pr. 1/1 2015 .....	431.735
Overført af årets resultat .....	144.510

**Saldo pr. 31/12 2015** **576.245**

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald inden for 1 år</b>	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Nominel gæld i alt</b>
Prioritetsgæld .....	27.000	636.270	663.270
Bankgæld .....	325.000	548.738	873.738
<b>I alt</b>	<b>352.000</b>	<b>1.185.008</b>	<b>1.537.008</b>

**Heraf forfalder mere end kr. 528.000 efter 5 år.**

**9. Pantsætninger**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom kr. 841.508.

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet kautionerer for datterselskabers mellemværende med pengeinstitut.

Øvrige eventualforpligtelser udgør kr. 0.

**11. Nærstående parter**

Der er ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Steen Poulin Holding ApS.

**12. Koncernforhold**

Steen Poulin Holding ApS er moderselskabet for Petland ApS, CVR-nr. 27216811 og Sportsman's Pet Food ApS. CVR-nr. 27974570.

**13. Anpartshaverforhold**

Direktør Steen Poulin Nielsen ejer mere end 5% af anpartskapitalen.