

Steensen Holding ApS

Snaremostevej 21F

7000 Fredericia

CVR-nr. 28 11 35 95

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/06 2016

Jan Steensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steensen Holding ApS
Snarelosevej 21F
7000 Fredericia

Telefon: 75 94 16 11

Telefax: 75 94 19 33

CVR-nr.: 28 11 35 95

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 21. september 2004

Hjemsted: Fredericia

Direktion

Jan Steensen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Jyske Bank
Mageløs 8
5000 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Steensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 27. juni 2016

Direktion

Jan Steensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Steensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, som gør opmærksom på ledelsens forudsætninger for at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsrapport er indsendt efter den lovkrævede frist, hvorved ledelsen kan 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, den 27. juni 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Lars Dam Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje og administrere aktier og anparter i erhvervsdrivende virksomheder og enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på t.kr. 977, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på t.kr. 6.976.

Kapitalberedskab og fortsat drift samt usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabets note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steensen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes kontoromkostninger, samt andre administrative omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder” indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til t.kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehaven-der, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Administrationsomkostninger		(1)	5
Resultat af ordinær primær drift		(1)	5
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	(976)	5.451
Finansielle omkostninger	3	0	(3)
Resultat før skat		(977)	5.453
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		(977)	5.453
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(1.332)	4.933
Overført resultat		355	520
		(977)	5.453

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>6.995</u>	<u>8.328</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.995</u>	<u>8.328</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.995</u>	<u>8.328</u>
Aktiver i alt		<u>6.995</u>	<u>8.328</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.390	5.722
Overført resultat		2.461	2.462
Egenkapital	6	<u>6.976</u>	<u>8.309</u>
Gæld til associerede virksomheder		13	12
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5	6
Anden gæld		1	1
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19</u>	<u>19</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19</u>	<u>19</u>
Passiver i alt		<u>6.995</u>	<u>8.328</u>
Kapitalberedskab og fortsat drift samt usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125	5.722	2.462	8.309
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	(356)	(356)
Årets resultat	0	(1.332)	355	(977)
Egenkapital 31. december 2015	125	4.390	2.461	6.976

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab og fortsat drift samt usikkerhed ved indregning og måling

Pengeinstituttet for den associerede virksomhed EUM Holding ApS har opstillet visse betingelser for at bevilge kreditfaciliteterne indtil udgangen af regnskabsåret 2016. Den fortsatte drift af de associerede virksomheder indtil udgangen af regnskabsåret 2016 er betinget af, at de pågældende kreditfaciliteter opretholdes. På grundlag af foreliggende strategiplaner, budgetter og forecasts er det ledelsens forventning, at betingelserne kan efterleves og på den baggrund er årsregnskabet for den associerede virksomhed aflagt med fortsat drift for øje. Udefrakommende forhold udenfor ledelsens kontrol kan imidlertid påvirke muligheden for at overholde visse af betingelserne og derfor er der usikkerhed knyttet til denne vurdering. Forholdet kan have betydning for værdiansættelsen af kapitalandelen i associerede virksomheder samt muligheden for at Steensen Holding ApS selv er going concern.

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	(976)	5.451
	<u>(976)</u>	<u>5.451</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	1
Kursreguleringer omkostninger	0	2
	<u>0</u>	<u>3</u>
4 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	t.kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.605	2.605
Kostpris 31. december 2015	2.605	2.605
Værdireguleringer 1. januar 2015	5.722	789
Årets resultat	(976)	5.451
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	(356)	(517)
Værdireguleringer 31. december 2015	4.390	5.723
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.995	8.328

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
EUM Ejendomme ApS	Fredericia	50 %	5.701	(1.128)
EUM Holding ApS	Fredericia	50 %	1.294	152

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for gæld til realkreditinstitutter, der pr. 31. december 2015 udgør kr. 3,4 mio. kr., i følgende selskab:

EUM Ejendomme ApS
Snaremoesevej 21F
7000 Fredericia

Til sikkerhed overfor datterselskabernes mellemværender med Sydbank, som udgør (31.421) t.kr. har selskabet afgivet pant i sine anparter i datterselskaber, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 6.995 t.kr.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jan Steensen, Nelligevej 17, 5250 Odense SV