

# Steen Loftager Holding ApS

Thorupgaard 21  
7830 Vinderup

CVR-nr. 29 44 25 92

## Årsrapporten for 2016/17

(11. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 24/11 2017

---

Steen Loftager  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Steen Loftager 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. november 2017

### **Direktion**

Steen Loftager  
direktør

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

### **Til kapitalejeren i Steen Loftager Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Loftager Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 24. november 2017

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Bjarne Nielsen  
registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Steen Loftager Holding ApS  
Thorupgaard 21  
7830 Vinderup

Telefon: 97443741

CVR-nr.: 29 44 25 92

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Stiftet: 30. marts 2006

Hjemsted: Vinderup

**Direktion**

Steen Loftager, direktør

**Revisor**

Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Kirkestræde 9, 2. sal  
7500 Holstebro

**Pengeinstitut**

Sparekassen Thy, Hanstholm

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 272.195, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 338.096.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Loftager Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### 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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden 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.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Steen Loftager Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Steen Loftager Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.875</b>	<b>-7.375</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-274.464	254.438
Finansielle indtægter	1	12.824	14.496
Finansielle omkostninger	2	-3.042	-1.812
<b>Resultat før skat</b>		<b>-271.557</b>	<b>259.747</b>
Skat af årets resultat	3	-638	-1.210
<b>Årets resultat</b>		<b>-272.195</b>	<b>258.537</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-221.338	221.338
Overført resultat		-50.857	-13.401
		<b>-272.195</b>	<b>258.537</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	352.588
Udskudte skatteaktiver		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>352.588</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>352.588</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		408.185	374.122
Selskabsskat		24.640	24.640
<b>Tilgodehavender</b>		<b>432.825</b>	<b>398.762</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>60.714</b>	<b>10.704</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>493.539</b>	<b>409.466</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>493.539</b>	<b>762.054</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdi		0	221.338
Overført resultat		213.096	263.953
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	50.600
<b>Egenkapital</b>	5	<b>338.096</b>	<b>660.891</b>
Selskabsskat		638	25.850
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>638</b>	<b>25.850</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.496	56.592
Selskabsskat		25.850	0
Anden gæld		32.459	18.721
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>154.805</b>	<b>75.313</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>155.443</b>	<b>101.163</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>493.539</b>	<b>762.054</b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<b>2016/17</b> kr.	<b>2015/16</b> kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.814	14.496
Andre finansielle indtægter	10	0
	<u>12.824</u>	<u>14.496</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.042	1.812
	<u>3.042</u>	<u>1.812</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	638	1.210
	<u>638</u>	<u>1.210</u>
	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2016	131.250	131.250
Kostpris 30. juni 2017	131.250	131.250
Værdireguleringer 1. juli 2016	221.338	-33.100
Årets resultat	-274.464	254.438
Udbytte modtaget	-100.000	0
Årets regulering af indre værdi ved optagelse af dattervirksomhed med negativ egenkapital til kr. 0	21.876	0
Værdireguleringer 30. juni 2017	-131.250	221.338
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u>0</u>	<u>352.588</u>

## Noter

### 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Entreprenør Steen Loftager ApS	Vinderup	100%	<u>-21.876</u>	<u>-274.464</u>
			<u>-21.876</u>	<u>-274.464</u>

### 5 Egenkapital

	Virk- soms- heds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdi kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	221.338	263.953	50.600	660.891
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	-221.338	-50.857	0	-272.195
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>213.096</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>338.096</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.