

**Steen Olsen Holding ApS**  
**Skellerupvej 30, 8600 Silkeborg**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 29 60 22 63**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.

---

Steen Olsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Steen Olsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. juni 2016

**Direktion**

Steen Olsen

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

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Olsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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 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.

Skjern, den 15. juni 2016

### **Martinsen Ringkøbing-Skjern**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 56 05 09

Jacob Hall  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Steen Olsen Holding ApS Skellerupvej 30 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 60 22 63
	Stiftet: 29. maj 2006
	Hjemsted: Silkeborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Steen Olsen
<b>Revisor</b>	Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Salling Bank, Frederiksgade 6, 7800 Skive
<b>Dattervirksomheder</b>	SoAlive.dk ApS, Silkeborg SoArt.dk ApS, Silkeborg
<b>Associeret virksomhed</b>	Timesafe ApS, Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet er holdingselskab med kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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

Årets bruttotab udgør -755 kr. mod 3.255 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.120 kr. mod 104.712 kr. sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Steen Olsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moder- virksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital - 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.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Steen Olsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-755</b>	<b>3.255</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-36.107	107.118
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	49.375	-5.661
Andre finansielle indtægter	248	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-16.881	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.120</b>	<b>104.712</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-4.120</b>	<b>104.712</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	82.162
Overføres til overført resultat	0	22.550
Disponeret fra overført resultat	-4.120	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-4.120</b>	<b>104.712</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	139.598	175.705
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	74.375	25.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>213.973</u>	<u>200.705</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>213.973</u></b>	<b><u>200.705</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.350	3.350
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	5.000
	Andre tilgodehavender	0	16.667
	Tilgodehavender i alt	<u>13.350</u>	<u>25.017</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.060</u>	<u>272</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>16.410</u></b>	<b><u>25.289</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>230.383</u></b>	<b><u>225.994</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-30.478	-26.358
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>94.522</u></b>	<b><u>98.642</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	134.861	116.352
	Anden gæld	1.000	11.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>135.861</u>	<u>127.352</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>135.861</u></b>	<b><u>127.352</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>230.383</u></b>	<b><u>225.994</u></b>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	16.881	0
	<b><u>16.881</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	205.000	205.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>205.000</u></b>	<b><u>205.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	-29.295	77.823
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-36.107	-107.118
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-65.402</u></b>	<b><u>-29.295</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>139.598</u></b>	<b><u>175.705</u></b>

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Steen Olsen Holding ApS</b>
SoAlive.dk ApS, Silkeborg	100 %	73.836	-37.022	73.836
SoArt.dk ApS, Silkeborg	100 %	65.762	915	65.762
		<b><u>139.598</u></b>	<b><u>-36.107</u></b>	<b><u>139.598</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	25.000	40.000
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	49.375	4.339
Andre kapitalbevægelser 1	0	-4.339
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>49.375</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>74.375</u></b>	<b><u>25.000</u></b>

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Steen Olsen Holding ApS</b>
Timesafe ApS, Silkeborg	50 %	148.751	98.751	74.375

**4. Egenkapital**

	<u>Virksomheds-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-26.358	98.642
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.120	-4.120
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-30.478</u></b>	<b><u>94.522</u></b>

Anpartskapitalen består af 25 anparter a 5.000 kr. og multipla heraf.

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.