

Steen Olsen Holding ApS
Skellerupvej 30, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 29 60 22 63

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2019.

Steen Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. januar 2019

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 2018 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 21. januar 2019

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet

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
13. regnskabsår

Direktion

Steen Olsen

Revisor

Martinsen Ringkøbing-Skjern
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Bankforbindelse

Salling Bank, Frederiksgade 6, 7800 Skive

Dattervirksomheder

SoAlive.dk ApS, Silkeborg
SoArt.dk ApS, Silkeborg

Associeret virksomhed

Timesafe ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab med kapitalandele i associeret og tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7 kr. mod 0 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.934 kr. mod 115.212 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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 associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 administrationsselskab 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-7	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-7.276	11.073
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	5.847	107.943
Andre finansielle indtægter	0	3
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.498	-3.807
Resultat før skat	-4.934	115.212
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-4.934	115.212
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.429	60.688
Udbytte for regnskabsåret	0	38.000
Overføres til overført resultat	0	16.524
Disponeret fra overført resultat	-3.505	0
Disponeret i alt	-4.934	115.212

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	170.038	177.314
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	155.347	209.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>325.385</u>	<u>386.814</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>325.385</u>	<u>386.814</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	15.107	3.054
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.107</u>	<u>3.054</u>
	Aktiver i alt	<u>340.492</u>	<u>389.868</u>
Passiver			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	95.385	96.814
4	Overført resultat	-3.236	269
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	38.000
	Egenkapital i alt	<u>217.149</u>	<u>260.083</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	122.343	128.785
	Anden gæld	1.000	1.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>123.343</u>	<u>129.785</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>123.343</u>	<u>129.785</u>
	Passiver i alt	<u>340.492</u>	<u>389.868</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.492	3.785
Andre finansielle omkostninger	<u>6</u>	<u>22</u>
	<u>3.498</u>	<u>3.807</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2018	-27.686	-38.759
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-7.276</u>	<u>11.073</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>-34.962</u>	<u>-27.686</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>170.038</u>	<u>177.314</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Steen Olsen Holding ApS
SoAlive.dk ApS, Silkeborg	100 %	97.000	-10.768	97.000
SoArt.dk ApS, Silkeborg	100 %	<u>73.038</u>	<u>3.492</u>	<u>73.038</u>
		<u>170.038</u>	<u>-7.276</u>	<u>170.038</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	25.000	25.000
Kostpris 31. december 2018	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	184.500	76.557
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.847	107.943
Udbytte	-60.000	0
Opskrivninger 31. december 2018	<u>130.347</u>	<u>184.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>155.347</u>	<u>209.500</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Steen Olsen Holding ApS
Timesafe ApS, Silkeborg	50 %	310.693	11.693	155.347

4. Egenkapital

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	96.814	269	38.000
Betalt udbytte	0	0	0	-38.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.429	-3.505	0
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>95.385</u>	<u>-3.236</u>	<u>0</u>

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

Noter

6. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel på t.kr. 120, hvis skatteværdi på t.kr. 26 ikke er indregnet i aktiverne.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.