

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

---

**Årsrapport for**  
**2016**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2017.

---

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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. juni 2017

**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 2016 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 13. juni 2017

### **Martinsen Ringkøbing-Skjern**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 56 05 09

Jacob Hall  
statsautoriseret revisor

## 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  
11. 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 -3.350 kr. mod -755 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 50.349 kr. mod -4.120 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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- eller 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **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.

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**

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

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-3.350</b>	<b>-755</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.643	-36.107
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	27.182	49.375
Andre finansielle indtægter	0	248
1 Øvrige finansielle omkostninger	-126	-16.881
<b>Resultat før skat</b>	<b>50.349</b>	<b>-4.120</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>50.349</b>	<b>-4.120</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.126	0
Overføres til overført resultat	14.223	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.120
<b>Disponeret i alt</b>	<b>50.349</b>	<b>-4.120</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	166.241	139.598
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	101.557	74.375
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>267.798</u>	<u>213.973</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>267.798</u></b>	<b><u>213.973</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.350
Tilgodehavende selskabsskat	3.000	0
Andre tilgodehavender	0	10.000
Tilgodehavender i alt	<u>3.000</u>	<u>13.350</u>
Likvide beholdninger	7.073	3.060
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>10.073</u></b>	<b><u>16.410</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>277.871</u></b>	<b><u>230.383</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.126	0
4 Overført resultat	-16.255	-30.478
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>144.871</u></b>	<b><u>94.522</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	132.000	134.861
Anden gæld	1.000	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>133.000</u>	<u>135.861</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>133.000</u></b>	<b><u>135.861</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>277.871</u></b>	<b><u>230.383</u></b>

## **Balance 31. december**

---

### **Passiver**

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**6 Eventualposter**

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	126	16.881
	<b>126</b>	<b>16.881</b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	205.000	205.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>205.000</b>	<b>205.000</b>
Nedskrivninger 1. januar 2016	-65.402	-29.295
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	26.643	-36.107
<b>Nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-38.759</b>	<b>-65.402</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>166.241</b>	<b>139.598</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 %	100.479	26.639	100.479
SoArt.dk ApS, Silkeborg	100 %	65.762	0	65.762
		<b>166.241</b>	<b>26.639</b>	<b>166.241</b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	25.000	25.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2016	49.375	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	27.182	49.375
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>76.557</u></b>	<b><u>49.375</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>101.557</u></b>	<b><u>74.375</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 %	199.770	51.019	101.557

**4. Egenkapital**

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	0	-30.478	94.522
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>36.126</u>	<u>14.223</u>	<u>50.349</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>36.126</u></b>	<b><u>-16.255</u></b>	<b><u>144.871</u></b>

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 2016.

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel på t.kr. 103, hvis skatteværdi på t.kr. 25 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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