

Årsrapport 2018

CVR-nr. 30 17 75 33

Sten Nellemann Holding ApS

Rødovrevej 255

2610 Rødovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2019.

Sten Nellemann Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Hovedtal | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Sten Nellemann 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.

Rødovre, den 25. april 2019

Direktion

Sten Nellemann Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Sten Nellemann Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Sten Nellemann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 25. april 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Sten Nellemann Holding ApS Rødovrevej 255 2610 Rødovre |
| | Telefon: 43 64 53 42 |
| | CVR-nr.: 30 17 75 33 |
| | Stiftet: 15. december 2006 |
| | Hjemsted: Rødovre Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår |
| Direktion | Sten Nellemann Jørgensen |
| Revisor | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelse | Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2, 1092 København K |
| Dattervirksomhed | VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS, Albertslund |

Hovedtal

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Resultatoppgørelse: | | | | | |
| Bruttotab | -13 | -10 | -11 | -10 | -11 |
| Resultat af ordinær primær drift | -13 | -10 | -11 | -10 | -11 |
| Finansielle poster, netto | 30 | 120 | 289 | 126 | 19 |
| Årets resultat | 5 | 112 | 280 | 118 | 9 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 2.136 | 2.245 | 2.328 | 2.049 | 2.032 |
| Egenkapital | 2.094 | 2.195 | 2.187 | 2.008 | 1.990 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 4.999 kr. mod 111.847 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sten Nellemann 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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 og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sten Nellemann Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre 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 | -12.750 | -10.375 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 29.686 | 120.177 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -248 |
| Resultat før skat | 16.936 | 109.554 |
| 1 Sambeskatningsbidrag | -11.937 | 2.293 |
| Årets resultat | 4.999 | 111.847 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 6.047 |
| Disponeret fra overført resultat | -103.001 | 0 |
| Disponeret i alt | 4.999 | 111.847 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.678.252 | 1.678.252 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.678.252</u> | <u>1.678.252</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.678.252</u> | <u>1.678.252</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 115.309 | 216.240 |
| 3 Udskudte skatteaktiver | 0 | 14.742 |
| 4 Tilgodehavende selskabsskat | <u>10.388</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>125.697</u> | <u>230.982</u> |
| Likvide beholdninger | <u>331.673</u> | <u>335.423</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>457.370</u> | <u>566.405</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.135.622</u> | <u>2.244.657</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 363.878 | 363.878 |
| 7 | Overført resultat | 1.497.349 | 1.600.350 |
| 8 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.094.227</u> | <u>2.195.028</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 4 | Selskabsskat | 0 | 8.234 |
| | Anden gæld | <u>41.395</u> | <u>41.395</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>41.395</u> | <u>49.629</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>41.395</u> | <u>49.629</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.135.622</u> | <u>2.244.657</u> |
| | | | |
| 9 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | | |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|---|
| 1. Sambeskatningsbidrag | | | | |
| Skat af årets resultat | -2.805 | -2.293 | | |
| Regulering af udskudt skat fra tidligere år | 14.742 | 0 | | |
| | <u>11.937</u> | <u>-2.293</u> | | |
| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> | | |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.314.374 | 1.314.374 | | |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>1.314.374</u> | <u>1.314.374</u> | | |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | 363.878 | 363.878 | | |
| Årets resultat | 29.684 | 120.177 | | |
| Udbytte | -29.684 | -120.177 | | |
| Opskrivninger 31. december 2018 | <u>363.878</u> | <u>363.878</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>1.678.252</u> | <u>1.678.252</u> | | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Sten Nellemann Holding ApS |
| VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS, Albertslund | 100 % | 1.707.936 | 29.684 | 1.678.252 |
| | | | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| 3. Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2018 | | | 14.742 | 14.742 |
| Regulering af udskudt skat fra tidligere år | | | -14.742 | 0 |
| | | | <u>0</u> | <u>14.742</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | | | |
| Fremført underskud fra tidligere år | | | 0 | 14.742 |
| | | | <u>0</u> | <u>14.742</u> |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat 1. januar 2018 | -8.234 | -933 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | 8.234 | 933 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | -7.612 | -29.986 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | 18.000 | 22.000 |
| | 0 | -248 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 10.388 | -8.234 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 125.000 | 125.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 125.000 | 125.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2018 | 363.878 | 363.878 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 363.878 | 363.878 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 1.600.350 | 1.594.303 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -103.001 | 6.047 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.497.349 | 1.600.350 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2018 | 105.800 | 103.400 |
| Udloddet udbytte | -105.800 | -103.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 108.000 | 105.800 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke medregnet et udskudt skatteaktiv på 15 t.kr., da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

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

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