

Steenberg Holding Sandkås ApS

Årsrapport for 2015

CVR.NR 30 79 91 35

Nærværende årsrapport for Steenberg Holding Sandkås ApS for 2015 er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2016.


dirigent



Indhold

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <u>Ledelsesberetning</u> | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Beretning | 3 |
| | |
| <u>Påtegninger</u> | |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| | |
| <u>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</u> | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 10 - 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet: Steenberg Holding Sandkas ApS
c/o Bornholms Revision
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

Anpartskapital: 125.000

CVR-nr.: 30 79 91 35

Direktion: Jens Steenberg

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i selskabet, Bornholm Air Service ApS eller anden investeringsaktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har andre tilgodehavender for kr. 178.176. Tilgodehavendet er indregnet til nominel værdi, men der vurderes at være væsentlig usikkerhed knyttet til malingen af tilgodehavendet og det er ikke usandsynligt, at tilgodehavendets værdi ved tvangsrealisation er væsentligt lavere end det i regnskabet optagne værdi.

Usikkerheden er omtalt i årsregnskabet note 4.

Selskabets kapitalinteresser i associerede virksomheder er værdiansat til forholdsmæssig andel af indre værdi.

Som følge af væsentlig usikkerhed ved værdiansættelse af varelager i selskabet, er der tilsvarende væsentlig usikkerhed ved værdiansættelse af kapitalinteresser i associerede virksomheder i nærværende årsrapport.

Usikkerheden er omtalt i årsregnskabet note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt begivenheder som vil forrykke vurderingen af selskabets årsrapport.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Steenberg Holding Sandkås ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, gældende regnskabsstandarder samt selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 31. maj 2016

I direktionen



Jens Steenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Steenberg Holding Sandkås ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steenberg Holding Sandkås ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringerSupplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 og note 4 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af kapitalandele i associerede selskaber samt andre tilgodehavender.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig reguleringUdtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse at selskabet i strid med selskabslovgivningen har ydet lån til hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er imidlertid indfriet i årets løb og indtil da forrentet i overensstemmelse med lovgivningens bestemmelser herom.

Rønne, den 31. maj 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR.nr. 20 54 21 87 .



Jens-Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen

statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steenberg Holding Sandkås ApS for 2015, omfattende året 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret.

Generelt om indregning og maling

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 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 fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles efter indre værdis metode. Urealiserede interne avancer/tab ved maling af kapitalandelen elimineres. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Selskabets forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 2015

| | <u>Note</u> | | <u>2014</u> |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Personaleudgifter | 3 | (385.788) | (17.000) |
| Eksterne omkostninger | | <u>(11.000)</u> | <u>(8.750)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (396.788) | (25.750) |
| Op- / nedregulering, finansielle anlægsaktiver | 1 | (6.463) | 100.094 |
| Finansieringsindtægter | 3 | 19.932 | 31.006 |
| Finansieringsudgifter | | <u>(526)</u> | <u>(437)</u> |
| Resultat før skat | | (383.845) | 104.913 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>(383.845)</u> | <u>104.913</u> |

Forslag til resultatdisponering:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 0 |
| Overført resultat | <u>(383.845)</u> |
| | <u>(383.845)</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | | <u>Aktiver</u> | |
|---|-------------|----------------|-------------------|
| | <u>Note</u> | | <u>31/12 2014</u> |
| <u>Anlægsaktiver:</u> | | | |
| <u>Finansielle anlægsaktiver:</u> | | | |
| Kapitalandele i associerede selskaber | 1 | 342.737 | 349.200 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>342.737</u> | <u>349.200</u> |
| <u>Omsætningsaktiver:</u> | | | |
| Mellemregning med anpartshaver | 3 | 0 | 334.993 |
| Andre tilgodehavender | 4 | 178.176 | 198.176 |
| Likvide beholdninger | | <u>8.318</u> | <u>36.020</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>186.494</u> | <u>569.189</u> |
| Aktiver i alt | | <u>529.231</u> | <u>918.389</u> |
| <u>Passiver</u> | | | |
| <u>Egenkapital:</u> | | | |
| Anpartskapital | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>395.312</u> | <u>779.157</u> |
| Egenkapital i alt | 6 | <u>520.312</u> | <u>904.157</u> |
| <u>Gældsforpligtelser:</u> | | | |
| <u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u> | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 5.313 |
| Mellemregning med anpartshaver | | | 0 |
| Anden gæld | | <u>8.919</u> | <u>8.919</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>8.919</u> | <u>14.232</u> |
| Passiver i alt | | <u>529.231</u> | <u>918.389</u> |
| Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligt. | 7 | | |

Noter1. Kapitalandele i associerede selskaber:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Anskaffelsessum primo | 647.093 |
| Årets tilgang | 0 |
| Årets afgang | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>647.093</u> |
| | |
| Nedskrivning primo | (297.893) |
| Årets nedskrivning | (6.463) |
| Årets opskrivning | 0 |
| Nedskrivninger i alt ultimo | <u>(304.356)</u> |
| | |
| Bogført værdi ultimo | <u>342.737</u> |

Anparten i associerede selskaber består af følgende:

Bornholm Air Service ApS, CVR-nr.: 26 98 77 33

| | |
|-----------------|-------|
| Hjemsted | Rønne |
| Ejerandel | 32,5% |

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Egenkapital, indre værdi ultimo | 1.054.575 |
| Resultat 2015 | (19.885) |

Usikkerhed ved værdiansættelse:

Selskabet har i lighed med tidligere år værdiansat kapitalandele i associerede selskaber til forholdsmæssig andel af indre værdi. I det associerede selskabs årsrapport er værdiansættelsen af varelager omtalt i ledelsesberetning samt i særskilt note. Det fremgår heraf, at grundet fald i varelagerets omsætningshastighed, er værdiansættelsen behæftet med væsentlig usikkerhed. En eventuel reduktion i varelagerets værdi vil medføre en reduktion af datterselskabets egenkapital og en tilsvarende forholdsmæssig reduktion af den i nærværende årsregnskab indarbejdede værdi.

2. Skat af årets resultat:

Årets indkomst medfører ingen selskabsskat.

Noter3. Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse:

Selskabets tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse er i året indfriet. Indtil indfrielsestidspunktet er tilgodehavendet forrentet med 10,20 %

Selskabet har ingen ansatte.

4. Andre tilgodehavender:

Tilgodehavendet er indregnet til nominal værdi, men der vurderes at være væsentlig usikkerhed knyttet til malingen af tilgodehavendet.

5. Anpartskapital:

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

6. Egenkapital:

| | <u>Primo</u> | <u>Forslag til arets resul- tatfordeling</u> | <u>Ultimo</u> |
|-------------------------|----------------|--|----------------|
| Anpartskapital | 125.000 | | 125.000 |
| Overført resultat | <u>779.157</u> | <u>(383.845)</u> | <u>395.312</u> |
| | <u>904.157</u> | <u>(383.845)</u> | <u>520.312</u> |

7. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:

Ingen.