

Roald Steen Holding ApS

Årsrapport 2017/2018

CVR.Nr. 30 92 21 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2018.

Roald Steen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Roald Steen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Revision er fravalgt
jeg anser betingelserne for favalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tybjerglille Bakker, den 30. november 2018.

Roald Steen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Roald Steen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roald Steen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens 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 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet med tilhørende noter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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 til os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 30. november 2018.

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roald Steen Holding ApS
Smedebakken 40
Tybjerglille Bakker
4160 Herlufmagle

CVR-nr.: 30 92 21 74

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed RS Fugeservice ApS.

Direktion

Roald Steen

Revision

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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 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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I bruttoresultat indgår andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto-realiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	-24.611	-5.468
Resultat af ordinær primær drift	-24.611	-5.468
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	450.000	150.000
Renteudgifter	-624	0
2 Andre finansielle indtægter	-162	-151
Resultat før skat	424.603	144.381
3 Skat af årets resultat, indtægt	4.118	1.337
ÅRETS RESULTAT	428.721	145.718

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	51.700
Ekstraordinært udbytte	65.000	0
Overført resultat	363.721	-54.589
Disponeret i alt	428.721	145.718

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2018</u>	<u>30/06 2017</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	125.000	125.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	125.000	125.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	85.793	18.090
3 Udskudt skatteaktiv	0	1.337
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	220.390	57.028
Tilgodehavender	306.183	76.455
Likvide beholdninger	404.466	163.159
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	710.649	239.614
A K T I V E R I A L T	835.649	364.614

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2018</u>	<u>30/06 2017</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	474.570	110.849
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	51.700
	599.570	287.549
GÆLDSFORPLIGTELSER		
3 Selskabsskat	81.418	0
	81.418	0
Leverandører af varer og tjenester	20.813	3.262
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.629	26.938
3 Selskabsskat	130.219	46.865
	154.661	77.065
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	236.079	77.065
PASSIVER I ALT		
	835.649	364.614
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Andre finansielle indtægter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Indeholdt i finansielle indtægter er renter fra tilknyttede virksomheder	0	0

3. Skat af årets resultat

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-5.552	-1.337
Regulering af udskudt skat	1.434	0
	<u>-4.118</u>	<u>-1.337</u>

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris pr. 30. juni 2018	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	<u>125.000</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 30. juni 2018

	<u>Resultat 2017/18</u>	<u>Egenkapital pr. 30.06.2018</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
RS Fugeservice ApS, Herlufmagle	301.188	540.540	100%	125.000

Noter, fortsat

5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Saldo pr. 1. juli 2017	125.000	110.849	51.700	287.549
Udloddet udbytte			-51.700	-51.700
Ekstraordinært udbytte			-65.000	-65.000
Forslag til resultatdisponering		363.721	0	363.721
Saldo pr. 30. juni 2018	125.000	474.570	-65.000	534.570

Der er siden stiftelsen af selskabet den 21. oktober 2007 ved apportindskud ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden RS Fugeservice ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.