

ACCOUNTA

Roald Steen Holding ApS

Årsrapport 2016/17

CVR.Nr. 30 92 21 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. december 2017

Roald Steen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 10. december 2017.

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 2017 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 Etiske 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 10. december 2017.

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1 Bruttoresultat	-5.468	-5.350
Resultat af ordinær primær drift	-5.468	-5.350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.000	0
2 Andre finansielle indtægter	-151	66
Resultat før skat	144.381	-5.284
3 Skat af årets resultat, indtægt	1.337	1.295
ÅRETS RESULTAT	145.718	-3.989

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
Overført resultat	94.018	-54.589
Disponeret i alt	145.718	-3.989

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2017</u>	<u>30/06 2016</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	18.090	0
3 Udskudt skatteaktiv	1.337	2.235
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	57.028	57.028
3 Selskabsskat	0	0
Tilgodehavender	76.455	59.263
Likvide beholdninger	163.159	117.120
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	239.614	176.383
AKTIVER I ALT	364.614	301.383

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2017</u>	<u>30/06 2016</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	110.849	16.831
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>287.549</u>	<u>192.431</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
3 Selskabsskat	-1.000	29.733
	<u>-1.000</u>	<u>29.733</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Leverandører af varer og tjenester	3.262	3.263
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	75.956
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.938	0
3 Selskabsskat	47.865	0
	<u>78.065</u>	<u>79.219</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>77.065</u>	<u>108.952</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>364.614</u>	<u>301.383</u>
PASSIVER I ALT		
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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indeholdt i finansielle indtægter er renter fra tilknyttede virksomheder	0	0

3. Skat af årets resultat

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.337	-1.295
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>-1.337</u>	<u>-1.295</u>

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris pr. 30. juni 2017	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017	<u>125.000</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 30. juni 2017

	<u>Resultat 2016/17</u>	<u>Egenkapital pr. 30.06.2017</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
RS Fugeservice ApS, Herlufmagle	448.780	689.352	100%	125.000

Noter, fortsat

5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Saldo pr. 1. juli 2016	125.000	16.831	50.600	192.431
Udloddet udbytte			-50.600	-50.600
Forslag til resultatdisponering		94.018	51.700	145.718
Saldo pr. 30. juni 2017	125.000	110.849	51.700	287.549

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.