

ACCOUNTA

Roald Steen Holding ApS

Årsrapport 2015/16

CVR.Nr. 30 92 21 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2016

Roald Steen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

På den kommende generalforsamling vil der blive stillet forslag om fravalg af revision, idet jeg anser betingelserne for favalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tybjerglille Bakker, den 30. november 2016.

Roald Steen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Roald Steen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roald Steen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion regnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omgangnet af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 30. november 2016.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	-5.350	-5.312
Resultat af ordinær primær drift	-5.350	-5.312
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	50.000
2 Andre finansielle indtægter	66	55
Resultat før skat	-5.284	44.743
3 Skat af årets resultat, indtægt	1.295	1.298
ÅRETS RESULTAT	-3.989	46.041

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.600	49.200
Overført resultat	-54.589	-3.159
Disponeret i alt	-3.989	46.041

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/06 2015</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		
3 Udskudt skatteaktiv	2.235	2.235
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	57.028	0
3 Selskabsskat	0	20.000
Tilgodehavender	59.263	22.235
Likvide beholdninger	117.120	132.338
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	176.383	154.573
AKTIVER I ALT	301.383	279.573

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/06 2015</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	16.831	71.420
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
	<u>192.431</u>	<u>245.620</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
3 Selskabsskat	29.733	0
	<u>29.733</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Gæld til tilknyttet virksomhed	75.956	30.690
Leverandører af varer og tjenester	3.263	3.263
	<u>79.219</u>	<u>33.953</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>108.952</u>	<u>33.953</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>301.383</u>	<u>279.573</u>
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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indeholdt i finansielle indtægter er renter fra tilknyttede virksomheder	0	0

3. Skat af årets resultat

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.295	0
Regulering af udskudt skat	0	-402
	<u>-1.295</u>	<u>-402</u>

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris pr. 30. juni 2016	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u>125.000</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 30. juni 2016

	<u>Resultat 2015/16</u>	<u>Egenkapital pr. 30.06.2016</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
RS Fugeservice ApS, Herlufmagle	200.826	390.572	100%	125.000

Noter, fortsat

5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Saldo pr. 1. juli 2015	125.000	71.420	49.200	245.620
Udloddet udbytte			-49.200	-49.200
Forslag til resultatdisponering		-54.589	50.600	-3.989
Saldo pr. 30. juni 2016	125.000	16.831	50.600	192.431

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.