

Royberg & Steffensen Holding A/S

Skovbakkevej 21B, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 18 04 49

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016.

Steen Royberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Royberg & Steffensen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 13. april 2016

Direktion

Torben Steffensen

Bestyrelse

Steen Berg Royberg

Torben Steffensen

Karin Royberg

Helle Lykke Steffensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Royberg & Steffensen Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Royberg & Steffensen Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse 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.

Aalborg, den 13. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Royberg & Steffensen Holding A/S Skovbakkevej 21B 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 31 18 04 49
	Stiftet: 11. januar 2008
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Steen Berg Royberg Torben Steffensen Karin Royberg Helle Lykke Steffensen
Direktion	Torben Steffensen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S
Dattervirksomheder	Royberg & Steffensen A/S, Aalborg Adelgade 12 ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive holdingselskabsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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 Royberg & Steffensen Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 Royberg & Steffensen Holding A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royal-

Anvendt regnskabspraksis

ties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-5.963	-5
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	640.906	585
Andre finansielle indtægter	275	0
2 Andre finansielle omkostninger	-4.406	-9
Resultat før skat	630.812	571
3 Skat af årets resultat	2.445	3
Årets resultat	633.257	574
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	640.906	585
Udbytte for regnskabsåret	160.000	160
Disponeret fra overført resultat	-167.649	-171
Disponeret i alt	633.257	574

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.368.601	2.580
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.368.601</u>	<u>2.580</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.368.601</u>	<u>2.580</u>
Omsætningsaktiver		
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.732	70
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.732</u>	<u>95</u>
Likvide beholdninger	<u>184.887</u>	<u>320</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>188.619</u>	<u>415</u>
Aktiver i alt	<u>3.557.220</u>	<u>2.995</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	600.000	600
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.098.152	1.310
8 Overført resultat	549.998	718
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	160.000	160
Egenkapital i alt	<u>3.408.150</u>	<u>2.788</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	4
10 Gæld til tilknyttede virksomheder	142.782	203
Selskabsskat	1.288	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>149.070</u>	<u>207</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>149.070</u>	<u>207</u>
Passiver i alt	<u>3.557.220</u>	<u>2.995</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Royberg & Steffensen A/S	440.311	399
Adelgade 12 ApS	200.595	186
	640.906	585
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.406	8
Andre renteomkostninger	0	1
	4.406	9
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.445	-3
	-2.445	-3
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	1.270.449	1.270
Kostpris ultimo	1.270.449	1.270
Opskrivninger primo	1.310.290	1.491
Årets resultat	640.906	585
Udloddet udbytte	0	-500
Regulering af renteswap i datterselskab	146.956	-266
Opskrivninger ultimo	2.098.152	1.310
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.368.601	2.580
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Royberg & Steffensen A/S	Aalborg	100 %
Adelgade 12 ApS	Aalborg	100 %

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning, Adelgade 12 ApS	0	6
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.732	64
	3.732	70
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600
	600.000	600
<p>Aktiekapitalen består af 600.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. A-aktier udgør nom. kr. 60.000 og B-aktier udgør nom. kr. 540.000.</p>		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.310.290	991
Resultatandel	640.906	585
Regulering af renteswap i datterselskab	146.956	-266
	2.098.152	1.310
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	717.647	889
Årets overførte overskud eller underskud	-167.649	-171
	549.998	718
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	160.000	200
Udloddet udbytte	-160.000	-200
Udbytte for regnskabsåret	160.000	160
	160.000	160

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
10. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning, Royberg & Steffensen A/S	63.354	118
Mellemregning, Adelgade 12 ApS	79.428	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	85
	<u>142.782</u>	<u>203</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

12. Eventualposter

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør tkr. 1. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.