

Steffen Duve Holding ApS

Haslevej 51, 8230 Åbyhøj
CVR-nr. 31 49 84 49

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.03.16

Steffen Rosager Duve
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	14 - 17

Selskabet

Steffen Duve Holding ApS
c/o Steffen Rosager Duve
Haslevej 51
8230 Åbyhøj
Hjemsted: Åbyhøj
CVR-nr.: 31 49 84 49
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Steffen Rosager Duve

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associerede virksomheder

Scada Minds ApS, Aarhus kommune
Bibox ApS, Aarhus kommune

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Steffen Duve Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Åbyhøj, den 29. marts 2016

Direktionen

Steffen Rosager Duve

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Steffen Duve Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steffen Duve Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Resdal Thomsen
Statsaut. revisor

Casper Jensby
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier, anpartar og værdipapirer samt drive konsulentvirksomhed inden for salg og udvikling af software.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 364.676 mod DKK 475.502 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 980.326.

Årets resultat er positivt påvirket af frasalg af kapitalandele.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	472.817	992.824
1 Personalemkostninger	-414.761	-490.421
	58.056	502.403
Af- og nedskrivninger	0	-27.858
	58.056	474.545
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	162.737	-3.715
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	152.097	107.687
Andre finansielle indtægter	8.141	2.917
Andre finansielle omkostninger	-799	-727
	322.176	106.162
	380.232	580.707
2 Skat af årets resultat	-15.556	-105.205
	364.676	475.502

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	52.097	7.687
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	211.379	368.015
I alt	364.676	475.502

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	44.543
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	300.397	41.020
Finansielle anlægsaktiver i alt		300.397	85.563
Anlægsaktiver i alt		300.397	85.563
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	85.813
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	670
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	251.251	0
	Tilgodehavende selskabsskat	14.000	0
Tilgodehavender i alt		265.251	86.483
Likvide beholdninger		484.283	705.879
Omsætningsaktiver i alt		749.534	792.362
Aktiver i alt		1.049.931	877.925

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	59.784	7.687
	Overført resultat	694.342	482.963
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
5	Egenkapital i alt	980.326	715.450
	Gæld til associerede virksomheder	15.556	0
	Selskabsskat	0	7.545
	Anden gæld	54.049	154.930
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.605	162.475
	Gældsforpligtelser i alt	69.605	162.475
	Passiver i alt	1.049.931	877.925

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på indregning af kapitalandele, således at de indregnes efter indre værdis metode, da det efter ledelsens opfattelse giver et mere retsvisende billede. Kapitalandele i associerede virksomheder blev tidligere indregnet og målt til kostprismetoden. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af resultat før skat på 52 t.DKK og af årets resultat på t.DKK 52. Egenkapitalen pr. 31.12.15 forøges med t.DKK 52

Sammenligningstal for 2014 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	394.190	484.815
Andre omkostninger til social sikring	4.265	5.204
Personaleomkostninger i øvrigt	16.306	402
I alt	414.761	490.421
2. Skatter		
Årets aktuelle skat	15.556	76.048
Årets udskudte skat	0	29.157
I alt	15.556	105.205
Skat af ordinært resultat	15.556	105.205
I alt	15.556	105.205

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	80.000	80.000
Afgang i året	-80.000	0
Kostpris pr. 31.12.15	0	80.000
Nedskrivninger pr. 31.12.14	-35.457	-31.742
Årets resultat	-172.702	-3.715
Øvrige reguleringer	208.159	0
Nedskrivninger pr. 31.12.15	0	-35.457
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	44.543

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	33.333	33.333
Tilgang i året	207.280	0
Kostpris pr. 31.12.15	240.613	33.333
Opskrivninger pr. 31.12.14	7.687	0
Årets resultat	152.097	107.687
Udbytte	-100.000	-100.000
Opskrivninger pr. 31.12.15	59.784	7.687
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	300.397	41.020

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Scada Minds ApS, Aarhus kommune	25%
Bibox ApS, Aarhus kommune	33%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	125.000	0	114.948	98.400
Betalt udbytte	0	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	7.687	368.015	99.800
Saldo pr. 31.12.14	125.000	7.687	482.963	99.800
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>				
Saldo pr. 01.01.15	125.000	7.687	482.963	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	52.097	211.379	101.200
Saldo pr. 31.12.15	125.000	59.784	694.342	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.