

Steen Sørensen ApS

Pøelvej 8, 8340 Malling

CVR-nr. 31 58 56 27

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2017.

Steen haugaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Steen Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 3. april 2017

Direktion

Steen Haugaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Steen Sørensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steen Sørensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 "Going concern", hvori ledelsen oplyser, at juletræsproduktionen kræver betydelige investeringer, der er likviditetskrævende, og at den fortsatte drift er afhængig af kreditfaciliteterne hos banken. Ledelsen forventer, at det er muligt at skaffe den fornødne likviditet via selskabs bankforbindelse og aflægger derfor regnskabet efter going concern. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og omtale af usikkerheden.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling", hvori ledelsen oplyser, at der er betydelig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af biologiske aktiver målt til dagsværdi. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og omtale af usikkerheder.

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.

Aarhus, den 3. april 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steen Sørensen ApS
Pøelvej 8
8340 Malling

E-mail: shs@pc.dk

CVR-nr.: 31 58 56 27

Stiftet: 30. juni 2008

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Steen Haugaard Sørensen

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er dyrkning og salg af juletræer og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Den regnskabsmæssige værdi af biologiske aktiver udgør pr. 30. september 2016 t.dk 6.755. Biologiske aktiver omfatter juletræer målt til dagsværdi. Dagsværdien er opgjort til salg på rod til en skønnet værdi, som juletræerne forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter. Salgsværdien er opgjort ud fra juletræernes alder og en gennemsnitlig forventet pris, der ligger i niveauet kr. 15-68. Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi er dermed forbundet med skøn, der har væsentlig indvirkning på den regnskabsmæssige værdi. de udøvede skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen anser som forsvarlige, men som kan være usikre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -94 t.kr. mod -1.030 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -255 t.kr. mod -354 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Going concern

Selskabets aktivitet kræver betydelige investeringer inden der kommer et positivt netto likviditetsinflow fra salg af juletræer. Som følge heraf er selskabets likviditet presset selvom selskabet har en solid egenkapital. Selskabets ledelse forventer at det er muligt at skaffe den fornødne likviditet via selskabets bankforbindelse indtil der kommer en forventet betydeligt positiv pengestrøm fra salg af juletræer om 2- 3 år. Som følge heraf er selskabet aflagt under forudsætning om going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Sørensen ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Biologiske aktiver

Biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende målig til dagsværdi med fradrag for salgsomkostninger.

Dagsværdien er opgjort til salg på rod tid til den skønnede værdi, som juletræerne forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. I det det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-93.941	-1.029.643
3 Personaleomkostninger	-56.492	-553.656
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-80.657	-77.657
Andre driftsomkostninger	-9.132	0
Dagsværdiregulering af biologiske aktiver	253.160	1.713.000
Resultat før finansielle poster	12.938	52.044
Andre finansielle indtægter	128	0
Øvrige finansielle omkostninger	-320.287	-170.368
Resultat før skat	-307.221	-118.324
Skat af årets resultat	51.898	-235.329
Årets resultat	-255.323	-353.653
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-255.323	-353.653
Disponeret i alt	-255.323	-353.653

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	25.000	45.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>45.000</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.000	66.789
7	Biologiske aktiver	6.754.660	6.501.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.763.660</u>	<u>6.568.289</u>
	Andre tilgodehavender	91.729	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>91.729</u>	<u>100.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.880.389</u>	<u>6.713.289</u>
Omsætningsaktiver			
	Aktiver bestemt for salg	3.000	3.000
	Varebeholdninger i alt	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Andre tilgodehavender	302.978	279.911
	Tilgodehavender i alt	<u>302.978</u>	<u>279.911</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>305.978</u>	<u>282.911</u>
	Aktiver i alt	<u>7.186.367</u>	<u>6.996.200</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	<u>2.581.577</u>	<u>2.836.900</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.706.577</u>	<u>2.961.900</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>1.007.027</u>	<u>1.058.925</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.007.027</u>	<u>1.058.925</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>373.266</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>373.266</u>
	Gæld til pengeinstitutter	2.791.528	1.477.836
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	385.820	150.421
	Selskabsskat	9.544	9.544
	Anden gæld	<u>285.871</u>	<u>964.308</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.472.763</u>	<u>2.602.109</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.472.763</u>	<u>2.975.375</u>
	Passiver i alt	<u>7.186.367</u>	<u>6.996.200</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktivitet kræver betydelige investeringer inden der kommer et positivt netto likviditetsinflow fra salg af juletræer. Som følge heraf er selskabets likviditet presset selvom selskabet har en solid egenkapital. Selskabets ledelse forventer at det er muligt at skaffe den fornødne likviditet via selskabets bankforbindelse indtil der kommer en forventet betydeligt positiv pengestrøm fra salg af juletræer om 2- 3 år. Som følge heraf er selskabet aflagt under forudsætning om going concern.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Den regnskabsmæssige værdi af biologiske aktiver udgør pr. 30. september 2016 t.dk 6.755. Biologiske aktiver omfatter juletræer målt til dagsværdi. Dagsværdien er opgjort til salg på rod til en skønnet værdi, som juletræerne forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter. Salgsværdien er opgjort ud fra juletræernes alder og en gennemsnitlig forventet pris, der ligger i niveauet kr. 15-68. Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi er dermed forbundet med skøn, der har væsentlig indvirkning på den regnskabsmæssige værdi. de udøvede skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen anser som forsvarlige, men som kan være usikre.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	77.164	444.057
Andre omkostninger til social sikring	1.620	4.294
Personaleomkostninger i øvrigt	-22.292	105.305
	<u>56.492</u>	<u>553.656</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på installationer	20.000	20.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.657	57.657
	<u>80.657</u>	<u>77.657</u>

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. oktober 2015	200.000	200.000
Kostpris 30. september 2016	200.000	200.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-155.000	-135.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-175.000	-155.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	25.000	45.000

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2015	245.626	215.626
Tilgang i årets løb	12.000	30.000
Afgang i årets løb	-245.626	0
Kostpris 30. september 2016	12.000	245.626
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-178.837	-121.180
Årets afskrivninger	-60.657	-57.657
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	236.494	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-3.000	-178.837
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	9.000	66.789

7. Biologiske aktiver

Dagsværdi 1. oktober 2015	6.605.310	4.788.500
Dagsværdiregulering i årets løb	149.350	1.713.000
Dagsværdi 30. september 2016	6.754.660	6.501.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	6.754.660	6.501.500

30/9 2016

30/9 2015

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	2.836.900	3.190.553
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-255.323</u>	<u>-353.653</u>
	<u>2.581.577</u>	<u>2.836.900</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.792 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3 t.kr.
Goodwill	25 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	6.764 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 98 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 37 måneder og en samlet restleasingydelse på 302 t.kr.

Forpagtningsaftale og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået forpagtningsaftaler med leje af jord til juletræsproduktion. Forpagtningsaftalerne løber mellem 8-10 år, med en forlængelsesmulighed på op til 2 år. Forpagtningsaftalerne er uopsigelige, medmindre der sker misligholdelse. den årlige forpagtningsudgift udgør 270 t.kr.