

Fl. Steffensen ApS
Kløvervej 23, 7190 Billund

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 31 61 14 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2016.

Flemming Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fl. Steffensen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 29. juni 2016

Direktion

Flemming Højmark Steffensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Fl. Steffensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fl. Steffensen ApS 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har optaget tilgodehavende moms vedrørende køb af driftsmidler. Selskabet var ikke momsregistreret på transaktionstidspunktet. Det kan derfor være usikkert, hvorvidt tilgodehavendet kommer til udbetaling eller om det skal tillægges anskaffelsessummen på driftsmidlerne.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med Selskabslovens § 210 ydet lån til medlemmer af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke foretaget korrekt indberetning og afregning af kildeskat på ulovlige anpartshaverlån.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Kolding, den 29. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fl. Steffensen ApS
Kløvervej 23
7190 Billund

CVR-nr.: 31 61 14 74
Stiftet: 20. juli 2008
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Flemming Højmark Steffensen, Billund

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Associerede virksomheder

Pro Innovation ApS, Billund
P.I. Ejendomme ApS, Billund
Agro Automatic ApS, Billund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FI. Steffensen 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 | 3-15 år |
|---|---------|

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|---------------|---------------|
| Bruttotab | -4.919 | -5.587 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -40.000 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 142.035 | 61.070 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 9.056 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -6.589 |
| Resultat før skat | 97.116 | 57.950 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 97.116 | 57.950 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 142.035 | 61.070 |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Disponeret fra overført resultat | -146.119 | -102.920 |
| Disponeret i alt | 97.116 | 57.950 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 160.000 | 200.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>160.000</u> | <u>200.000</u> |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.454.942 | 1.312.907 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.454.942</u> | <u>1.312.907</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.614.942</u> | <u>1.512.907</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 604.827 | 604.827 |
| | Udsudte skatteaktiver | 38.568 | 38.568 |
| 4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 45.554 | 162.911 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>688.949</u> | <u>806.306</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>217.312</u> | <u>222.231</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>906.261</u> | <u>1.028.537</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.521.203</u> | <u>2.541.444</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2015 | 2014 |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 338.608 | 196.573 |
| 7 | Overført resultat | 1.896.728 | 2.042.847 |
| 8 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.461.536</u> | <u>2.464.220</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.750 | 4.750 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 54.917 | 72.474 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>59.667</u> | <u>77.224</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>59.667</u> | <u>77.224</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.521.203</u> | <u>2.541.444</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Nærtstående parter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 200.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>200.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-40.000</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-40.000</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>160.000</u> | <u>200.000</u> |

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | <u>1.116.334</u> | <u>1.116.334</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.116.334</u> | <u>1.116.334</u> |
| Opskrivninger primo | 196.573 | 135.503 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>142.035</u> | <u>61.070</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>338.608</u> | <u>196.573</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.454.942</u> | <u>1.312.907</u> |

Associerede virksomheder:

| | Hjemsted | Ejerandel |
|--------------------|-----------------|------------------|
| Pro Innovation ApS | Billund | 50,0 % |
| P.I. Ejendomme ApS | Billund | 50,0 % |
| Agro Automatic ApS | Billund | 37,5 % |

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2015 specificeres således:

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2015 |
|-----------------|-----------------|---|---|
| Direktion | 10% | 117.357 | 45.554 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivinger primo | 196.573 | 135.503 |
| Resultatandel | 142.035 | 61.070 |
| | <u>338.608</u> | <u>196.573</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 2.042.847 | 2.145.767 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -146.119 | -102.920 |
| | <u>1.896.728</u> | <u>2.042.847</u> |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 99.800 | 98.400 |
| Udloddet udbytte | -99.800 | -98.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har til sikkerhed for Pro-Innovation ApS' mellemværende med pengeinstitut stillet selvskyldnerkaution, der på statustidspunktet er begrænset til t.kr. 500. | | |
| 10. Nærtstående parter | | |
| Ejerforhold | | |
| Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen: | | |
| Flemming Højmark Steffensen, Billund | | |