

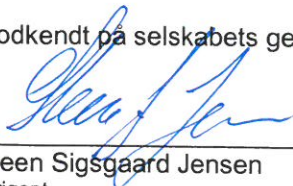
**Steen Sigsgaard ApS  
Damhusdalen 24  
2610 Rødovre**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 til 30. juni 2016**

**CVR-nr. 31613353**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *14/12* 2016



Steen Sigsgaard Jensen  
Dirigent

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Ledespåtegning</b>	<b>5</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>10</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>11</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>12</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>13</b>
<b>Noter</b>	<b>14</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>15</b>

<b>Selskab</b>	Steen Sigsgaard ApS Damhusdalen 24 2610 Rødovre  CVR. nr.: 31613353
<b>Direktion</b>	Steen Sigsgaard Jensen
<b>Revisor</b>	TimeVision Frederiksberg

## Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive handel og service.

## Forventet udvikling

Selskabet har i løbet af regnskabsåret fortsat foretaget tilpasning af driften for fremadrettet at kunne opnå en positiv drift. Tilpasning af driften vil fortsætte i de kommende regnskabsår således at der vil kunne opnås en positiv drift og indtjening.

Selskabets drift i indeværende år har været påvirket af at salg af konsulentydelse ophørte i en periode uden at det samtidigt var muligt at spare personaleomkostninger og administrationsomkostninger fuldt ud. Salg af konsulent ydelser er påbegyndt igen i året.

Selskabet har realiseret en positiv drift i perioden 1/7 - 30/11 2016 og forventer ligeledes en positiv drift i selskabet fremover.

På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital vil kunne reetableres inden for 3 - 5 år hvorfor regnskabet skal aflægges som et going-concern regnskab.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Steen Sigsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 9. december 2016

**Direktionen:**



Steen Sigsgaard Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Steen Sigsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Sigsgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 9. december 2016

**TimeVision Frederiksberg**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

  
Henning Jensen  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug og stykomkostninger målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger og autodrift.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af mate-

rielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med alle tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
5 år	0-20 %

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.



### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>100.841</b>	<b>188.831</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-145.454	-159.100
Afskrivninger, anlægsaktiver	0	-247.917
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-44.613</b>	<b>-218.186</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	440
Andre finansielle indtægter	2.107	79
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.265	-4.000
Andre finansielle omkostninger	-6.234	-10.868
<b>Resultat før skat</b>	<b>-52.005</b>	<b>-232.535</b>
Skat af årets resultat	0	548
<b>Årets resultat</b>	<b>-52.005</b>	<b>-231.987</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-52.005	-231.987
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>-52.005</b>	<b>-231.987</b>

## Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni 2016</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	200.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.553	0
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>44.553</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.555</b>	<b>33.127</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>51.108</b>	<b>33.127</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>51.108</b>	<b>233.127</b>

## Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver pr. 30. juni 2016</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-350.790	-298.785
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-225.790</b>	<b>-173.785</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	88.410	81.618
Anden gæld	0	150.000
4 <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>88.410</b>	<b>231.618</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.698	21.000
Anden gæld	77.443	154.294
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	76.347	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>188.488</b>	<b>175.294</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>276.898</b>	<b>406.912</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>51.108</b>	<b>233.127</b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Egenkapitalændringer</b>		
Egenkapital primo	-173.785	58.202
Overført resultat	-52.005	-231.987
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-225.790</b>	<b>-173.785</b>
<b>Specifikation af egenkapitalen</b>		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo	-298.785	-66.798
Overført via resultatdisponering	-52.005	-231.987
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-350.790</b>	<b>-298.785</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-225.790</b>	<b>-173.785</b>

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Løn, gager og personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og personaleomkostninger	140.157	155.619
Andre omkostninger til social sikring	5.297	3.481
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>145.454</b>	<b>159.100</b>
<b>2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Tilskrevne renter	2.101	0
Årets tilgang på lån	162.334	0
Årets indbetalinger / afvikling	-164.435	0
<b>Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Lån til selskabets ledelse er ulovligt iht. selskabsloven. Lånet er opstået i forbindelse med løbende mellemregning. Lånet er indfriet ved kontant indbetaling. Låner er forrentet med en rentefod på 10.05 %.

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Langfristede gældsforpligtelser i alt**

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 88.410 forfalder DKK 0 efter 5 år. Gæld til tilknyttede virksomheder er pt. afdragsfrie.

### **Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at der fremover opnås en positiv drift og likviditet og/eller at der også fremover modtages koncerntilskud fra moderselskab eller tilskud fra ledelsen.

Vi henviser til selskabets ledelsesberetning.

### **Usikkerhed om måling**

Grundet usikkerhed omkring anvendelse af skattemæssige underskud inden for en periode på 3 - 5 år er der ikke foretaget aktivering af skatteaktiv på DKK 1.654.000

### **Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder**

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med.  
Skat udgør kr. 0

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen.