

# Steen Daugaard Larsen Invest ApS

Hovedgaden 8, 1  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/09/2018**

---

**Steen Daugaard Larsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Steen Daugaard Larsen Invest ApS  
                                  Hovedgaden 8, 1  
                                  3460 Birkerød

CVR-nr:                    31625432

Regnskabsår:            01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Steen Daugaard Larsen Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 04/09/2018

## Direktion

Steen Daugaard Larsen

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

### 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### Bruttoresultat:

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til postering direkte på egenkapitalen.

## Balance

**Immaterielle anlægsaktiver**

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter periodiserede renteindtægter.

**Egenkapital:**

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre driftsindtægter .....		589.437	0
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.817.432</b>	<b>2.790.648</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.406.869</b>	<b>2.790.648</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.095.356	-2.607.023
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-245.484
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>311.513</b>	<b>-61.859</b>
Andre finansielle indtægter .....		21.170	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-17.399	-19.132
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>315.284</b>	<b>-80.991</b>
Skat af årets resultat .....		-70.459	17.861
<b>Årets resultat .....</b>		<b>244.825</b>	<b>-63.130</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		700.000	0
Overført resultat .....		-455.175	-63.130
<b>I alt .....</b>		<b>244.825</b>	<b>-63.130</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	535.863
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>535.863</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		589.151	0
Deposita .....		0	684.842
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>589.151</b>	<b>684.842</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>589.151</b>	<b>1.220.705</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	166.346
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>166.346</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	26.633
Tilgodehavende skat .....		0	6.346
Andre tilgodehavender .....		55.688	5.246
Periodeafgrænsningsposter .....		5.152	34.205
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>60.840</b>	<b>72.430</b>
Likvide beholdninger .....		50.346	293.997
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>111.186</b>	<b>532.773</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>700.337</b>	<b>1.753.478</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		442.966	898.141
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>567.966</b>	<b>1.023.141</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	31.825
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>31.825</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.361	28.386
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		28.828	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	224
Skyldig selskabsskat .....		83.938	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		7.244	301.941
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	218.321
Periodeafgrænsningsposter .....		0	114.520
Deposita .....		0	35.120
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>132.371</b>	<b>698.512</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>132.371</b>	<b>698.512</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>700.337</b>	<b>1.753.478</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn, honorarer og gager	2.036.507	2.500.645
Andre omkostninger til social sikring	49.642	57.423
Regulering feriepengeforpligtelse	-26.825	30.517
Andre personaleomkostninger	36.032	18.438
	<u>2.095.356</u>	<u>2.607.023</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>8</u>	<u>8</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	9.954	5.706
Andre finansielle omkostninger	7.445	13.426
	<u>17.399</u>	<u>19.132</u>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret afstået sin tidligere udøvede virksomhed, hvorfor selskabets fremadrettede aktivitet er formueforvaltning.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er fra 21/6 2018 sambeskattet med Steen Daugaard Larsen Holding ApS og dette selskabs moderselskab. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det ultimative moderselskab for danske selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen.