



*Skovfryd Olsker Holding ApS
Dalegårdsvej 12
3770 Allinge*

CVR-nummer: 31857163

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 til 30. september 2016*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/12 2016

Hans-Aage Steenberg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Skovfryd Olsker Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 22/12 2016

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Hans-Aage Steenberg', written over a horizontal line.

Hans-Aage Steenberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovfryd Olsker Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Rønne, den 24/12 2016

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

FSR - danske revisorer



Ole Bonderup

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Skovfryd Olsker Holding ApS
Dalegårdsvej 12
3770 Allinge

Telefon: 56 48 05 27
Telefax: 56 48 22 92
E-mail: bente@steenbergs.dk

CVR-nr.: 31 85 71 63
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Hans-Aage Steenberg

Pengeinstitut Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Anders Kofoed
Betina Lou

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab samt formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 440, hvilket anses for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.208, og en egenkapital på t.kr. 6.100.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17

Der forventes en uændret aktivitet men forbedret indtjening for regnskabsåret 2016/17.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Skovfryd Olsker Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Anvendt regnskabspraksis i selskabets datterselskab Steenbergs tegnestue ApS er ændret vedrørende måling af igangværende serviceleverancer. Serviceleverancer har i tidligere år været målt til kostpris og måles nu til salgspris. Med henblik på en ens regnskabspraksis i koncernen er tilsvarende ændring foretaget i Skovfryd Olsker Holding ApS.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af resultatet med tkr. 112. Balancesummen forøges med tkr. 303, mens egenkapitalen pr. 30. september 2016 forøges med tkr. 276.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftigheden med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele.....	26.170	1.177.872
1 Andre eksterne omkostninger.....	-20.428	-11.180
DRIFTSRESULTAT	5.742	1.166.692
2 Andre finansielle indtægter.....	555.640	91.163
Andre finansielle omkostninger.....	-4.576	-83.277
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	556.806	1.174.578
Skat af årets resultat.....	-116.737	774
ÅRETS RESULTAT	440.069	1.175.352
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat.....	338.869	1.075.552
DISPONERET I ALT	440.069	1.175.352

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	896.257	1.670.087
Finansielle anlægsaktiver	896.257	1.670.087
ANLÆGSAKTIVER	896.257	1.670.087
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	416.279	466.428
Periodeafgrænsningsposter	13.315	0
Tilgodehavender	429.594	466.428
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.724.318	3.672.390
Værdipapirer og kapitalandele	4.724.318	3.672.390
Likvide beholdninger	157.919	309.480
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.311.831	4.448.298
AKTIVER	6.208.088	6.118.385

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	5.873.565	5.534.696
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
4 EGENKAPITAL.....	6.099.765	5.759.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	12.000	6.000
5 Selskabsskat.....	96.323	352.889
Kortfristede gældsforpligtelser.....	108.323	358.889
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	108.323	358.889
PASSIVER.....	6.208.088	6.118.385
6 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	1.928	180
Revisorhonorar	18.500	11.000
	<u>20.428</u>	<u>11.180</u>
	<u>20.428</u>	<u>11.180</u>
 2 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	1.440	14.499
Renter, obligationer, omsætningsaktiver	34.612	0
Udbytter, omsætningsaktiver.....	55.875	76.664
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	463.703	0
Renter af overskydende skat, selskaber	10	0
	<u>555.640</u>	<u>91.163</u>

NOTER

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.198.098	1.198.098
Tilgang i årets løb	350.000	0
	<u>1.548.098</u>	<u>1.198.098</u>
Kostpris 30. september 2016		
Op- og nedskrivninger primo.....	471.989	-869.113
Årets resultatandele	-233.070	1.549.412
Skat vedr. resultatandele	46.011	-371.540
Kapitalregulering i perioden	50.000	163.230
Periodens opskrivning til indre værdi.....	163.229	0
Udloddet udbytte	-1.150.000	0
	<u>-651.841</u>	<u>471.989</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	<u>896.257</u>	<u>1.670.087</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Steenbergs tegnestue ApS, Bornholm	100%	844.276	-173.365
Bright House Det Bornholmske Passivhus ApS, Bornholm	100%	51.980	-13.694

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	5.371.466	163.230	0	338.869	5.873.565
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	99.800	0	-99.800	101.200	101.200
Ændring i regnskabspraksis.....	163.230	-163.230	0	0	0
	<u>5.759.496</u>	<u>0</u>	<u>-99.800</u>	<u>440.069</u>	<u>6.099.765</u>

	2016	2015
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	352.889	379.912
Skat af årets resultat.....	71.897	364.698
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-12.293	-325.912
Sambeskatningsbidrag	44.840	0
Betalt ordinær acontoskat	-61.000	-54.000
Betalt frivillig a contoskat og udbytteskat	-300.000	-11.809
Procentregulering, selskabsskat	-10	0
	<u>96.323</u>	<u>352.889</u>

6 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af anpartskapitalen på kr. 125.000:

Bente Steenberg med kr. 80.000 og Hans-Aage Steenberg med kr. 45.000, begge Dalegårdsvej 12, Olsker, 3770 Allinge.