

**Steensborg Drejer Holding ApS**

**Øresunds Alle 48, 2791 Dragør**

---

**Årsrapport for**

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

---

**CVR-nr. 32 09 88 19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2017.

---

**Michael Steensborg Drejer**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Selskabsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Steensborg Drejer Holding 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 5. januar 2017

### **Direktion**

Michael Steensborg Drejer

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Steensborg Drejer Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Steensborg Drejer Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

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

København, den 5. januar 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Steensborg Drejer Holding ApS  
Øresunds Alle 48  
2791 Dragør

CVR-nr.: 32 09 88 19  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016  
8. regnskabsår

**Direktion**

Michael Steensborg Drejer

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø

**Modervirksomhed**

Steensborg Drejer Holding II ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Steensborg Drejer Holding 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Tilgodehavender

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

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Steensborg Drejer Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-56.012</b>	<b>-128.632</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-56.012</b>	<b>-128.632</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.002.000	0
Andre finansielle indtægter	55.867	11.567
Nedskrivning af finansielle aktiver	-74.312	0
Øvrige finansielle omkostninger	-62.374	-334.939
<b>Resultat før skat</b>	<b>865.169</b>	<b>-452.004</b>
Skat af årets resultat	-14.765	-619.392
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>850.404</b>	<b>-1.071.396</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>850.404</b>	<b>-1.071.396</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	9.889.958
Overføres til overført resultat	850.404	0
Disponeret fra overført resultat	0	-10.961.354
<b>Disponeret i alt</b>	<b>850.404</b>	<b>-1.071.396</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	661.560	511.560
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>539.000</u>	<u>674.312</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200.560</u>	<u>1.185.872</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.200.560</u></b>	<b><u>1.185.872</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.889.958
Andre tilgodehavender	<u>843.575</u>	<u>8.760.561</u>
Tilgodehavender i alt	<u>843.575</u>	<u>10.650.519</u>
Likvide beholdninger	<u>970.710</u>	<u>139.744</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.814.285</u></b>	<b><u>10.790.263</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.014.845</u></b>	<b><u>11.976.135</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	2.493.203	1.642.799
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>9.889.958</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.618.203</u></b>	<b><u>11.657.757</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	21.023	4.884
Anden gæld	<u>375.619</u>	<u>313.494</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>396.642</u>	<u>318.378</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>396.642</u></b>	<b><u>318.378</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.014.845</u></b>	<b><u>11.976.135</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**6 Eventualposter**

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Investering i kapitalandele.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	511.560	511.560
Tilgang i årets løb	<u>150.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>661.560</u></b>	<b><u>511.560</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>661.560</u></b>	<b><u>511.560</u></b>

#### Associerede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Propeople Group ApS	København	10,77 %
IoThings ApS	Århus	20 %

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 4. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	1.642.799	12.604.153
Årets overførte overskud eller underskud	<u>850.404</u>	<u>-10.961.354</u>
	<b><u>2.493.203</u></b>	<b><u>1.642.799</u></b>

### 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2015	9.889.958	0
Udloddet udbytte	-9.889.958	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>9.889.958</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.889.958</u></b>

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.

## **Noter**

---

### **6. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Steensborg Drejer Holding 2 ApS, CVR-nr. 36940751 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.