

Steffen Kjær Holding ApS
Tornparken 13, 7173 Vonge

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 32 36 01 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

Steffen Kjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Steffen Kjær 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vonge, den 28. maj 2019

Direktion

Steffen Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Steffen Kjær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steffen Kjær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Tørring, den 28. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steffen Kjær Holding ApS
Tornparken 13
7173 Vonge

CVR-nr.: 32 36 01 22
Stiftet: 13. juli 2009
Hjemsted: Vejle Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
10. regnskabsår

Direktion

Steffen Kjær

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Dattervirksomhed

Tømrermester Steffen Kjær ApS, Vejle Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anparterne i Tømrermester Steffen Kjær ApS samt formueforvaltning i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 601.630 kr. mod 290.672 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffen Kjær Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 andre eksterne omkostninger, der vedrører omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Steffen Kjær Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttotab	-5.000	-5.781
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	603.301	286.358
Andre finansielle indtægter	3.181	11.688
1 Øvrige finansielle omkostninger	-337	-393
Resultat før skat	601.145	291.872
2 Skat af årets resultat	485	-1.200
Årets resultat	601.630	290.672
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	187.512	0
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	306.118	184.872
Disponeret i alt	601.630	290.672

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.337.512	984.211
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.337.512</u>	<u>984.211</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.337.512</u>	<u>984.211</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende selskabsskat	2.805	3.120
	Tilgodehavender i alt	<u>2.805</u>	<u>3.120</u>
	Likvide beholdninger	1.376.054	1.234.210
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.378.859</u>	<u>1.237.330</u>
	Aktiver i alt	<u>2.716.371</u>	<u>2.221.541</u>
Passiver			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	187.512	0
7	Overført resultat	2.278.879	1.972.761
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>2.699.391</u>	<u>2.203.561</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.660	8.660
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	<u>2.320</u>	<u>4.320</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.980</u>	<u>17.980</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.980</u>	<u>17.980</u>
	Passiver i alt	<u>2.716.371</u>	<u>2.221.541</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	337	386	
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>7</u>	
	<u>337</u>	<u>393</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	<u>-485</u>	<u>1.200</u>	
	<u>-485</u>	<u>1.200</u>	
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	<u>1.150.000</u>	<u>1.150.000</u>	
Kostpris ultimo	<u>1.150.000</u>	<u>1.150.000</u>	
Nedskrivninger primo	-165.789	-302.147	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	603.301	286.358	
Udbytte	<u>-250.000</u>	<u>-150.000</u>	
Opskrivninger ultimo	<u>187.512</u>	<u>-165.789</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.337.512</u>	<u>984.211</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tømrermester Steffen Kjær ApS, Vejle Kommune	100,00 %	1.337.512	603.301
		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat			
Tilgodehavende selskabsskat primo		3.120	44.222
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		<u>-3.120</u>	<u>-44.222</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år		0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år		-176.132	-65.868
Betalt acontoskat for indeværende år		178.000	68.267
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år		<u>937</u>	<u>721</u>
		<u>2.805</u>	<u>3.120</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	0
Resultatandel	187.512	0
	187.512	0
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.972.761	1.787.889
Årets overførte overskud eller underskud	306.118	184.872
	2.278.879	1.972.761
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	105.800	103.400
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	108.000	105.800

**9. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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