

Steenberg Gruppen ApS
Farvervej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 33 50 77 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2017.

Magne Schmidt Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Steenberg Gruppen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. maj 2017

Direktion

Magne Schmidt Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Steenberg Gruppen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steenberg Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for den likviditetsmæssige situation, herunder at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift og baggrunden herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 23. maj 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steenberg Gruppen ApS Farvervej 1 8800 Viborg
	CVR-nr.: 33 50 77 12 Stiftet: 1. marts 2011 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Magne Schmidt Jakobsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	MSJ ApS
Dattervirksomheder	MJ Erhverv ApS, Viborg Kommune CC II ApS, Viborg Kommune CC III ApS, Viborg Kommune
Associeret virksomhed	Carconcept ApS, Viborg Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er ejerskab af tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2016, udviser et resultat på -192.559 kr. mod -11.331 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -214.606 kr.

Ledelsen forventer overskud for 2017.

Med udgangspunkt i forventningerne til resultaterne i de tilknyttede virksomheder og den associerede virksomhed for regnskabsåret 2017, er det ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for det kommende år.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steenberg Gruppen 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 nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

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 Steenberg Gruppen 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-24.002	-105.959
2 Personaleomkostninger	0	-634
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-12.932</u>	<u>-18.575</u>
Driftsresultat	-36.934	-125.168
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-63.182	137.271
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-49.299	-4.178
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.695	0
Andre finansielle indtægter	20.590	30.441
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-97.157</u>	<u>-95.662</u>
Resultat før skat	-223.287	-57.296
4 Skat af årets resultat	<u>30.728</u>	<u>45.965</u>
Årets resultat	<u>-192.559</u>	<u>-11.331</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-112.481	133.093
Disponeret fra overført resultat	<u>-80.078</u>	<u>-144.424</u>
Disponeret i alt	<u>-192.559</u>	<u>-11.331</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.508	20.440
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.508</u>	<u>20.440</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	386.185	449.367
7 Kapitalandel i associeret virksomhed	204.327	253.626
Deposita	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.090.512</u>	<u>1.202.993</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.098.020</u>	<u>1.223.433</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>53.142</u>	<u>53.142</u>
Varebeholdninger i alt	<u>53.142</u>	<u>53.142</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.072	6.104
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	42.407	35.445
Udskudte skatteaktiver	111.000	79.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	24.213	40.596
Andre tilgodehavender	<u>20.037</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>198.729</u>	<u>181.145</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>251.871</u>	<u>234.287</u>
Aktiver i alt	<u>1.349.891</u>	<u>1.457.720</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	80.000	80.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	331.084	443.565
10 Overført resultat	-625.690	-545.612
Egenkapital i alt	-214.606	-22.047
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	999.330	1.008.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.096	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	554.648	451.270
Gæld til associerede virksomheder	423	9.422
Anden gæld	0	134
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.564.497	1.479.767
Gældsforpligtelser i alt	1.564.497	1.479.767
Passiver i alt	1.349.891	1.457.720

1 Usikkerhed om going concern

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer overskud for 2017.

Med udgangspunkt i forventningerne til resultaterne i de tilknyttede virksomheder og den associerede virksomhed for regnskabsåret 2017, er det ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for det kommende år.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	503
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>131</u>
	<u>0</u>	<u>634</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.141	29.629
Andre finansielle omkostninger	<u>65.016</u>	<u>66.033</u>
	<u>97.157</u>	<u>95.662</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-24.213	-40.596
Årets regulering af udskudt skat	0	-2.000
Regulering af tidligere års skat	0	-29.369
Regulering af udskudt skat primo	<u>-6.515</u>	<u>26.000</u>
	<u>-30.728</u>	<u>-45.965</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	65.422
Kostpris ultimo	65.422
Af- og nedskrivninger primo	44.982
Årets afskrivninger	12.932
Af- og nedskrivninger ultimo	57.914
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.508

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Kostpris primo	219.428	183.333
Tilgang i årets løb	0	36.095
Kostpris ultimo	219.428	219.428
Opskrivninger primo	229.939	92.668
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-63.182	137.271
Opskrivninger ultimo	166.757	229.939
Regnskabsmæssig værdi ultimo	386.185	449.367

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MJ Erhverv ApS, Viborg Kommune	100 %	69.196	-109.141
CC II ApS, Viborg Kommune	100 %	180.685	3.492
CC III ApS, Viborg Kommune	100 %	136.304	42.467

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>	
7. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris primo	40.000	40.000	
Kostpris ultimo	40.000	40.000	
Opskrivninger primo	213.626	217.804	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-49.299	-4.178	
Opskrivninger ultimo	164.327	213.626	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	204.327	253.626	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Carconcept ApS, Viborg Kommune	50 %	408.653	-98.598
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		80.000	80.000
		80.000	80.000
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger primo		443.565	310.472
Resultatandel		-112.481	133.093
		331.084	443.565
10. Overført resultat			
Overført resultat primo		-545.612	-401.188
Årets overførte overskud eller underskud		-80.078	-144.424
		-625.690	-545.612
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har deponeret 500 t.kr. til sikkerhed for de tilknyttede virksomheders, CC II ApS og CC III ApS, mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders, CC II ApS og CC III ApS, indgåede finansielle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har samlede restleasingydelse og købsforpligtelser på i alt 10.532 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MSJ ApS, CVR-nr. 33151365 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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