

Steenberg Gruppen ApS
Farvervej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 33 50 77 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016.

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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. april 2016

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 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 15. april 2016

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
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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er handelsvirksomhed og ejerskab af tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på -11.331 kr. mod -128.409 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -22.047 kr.

Ledelsen forventer et overskud for 2016.

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.

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 eksklusiv 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 varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på 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 sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 forholdsmæssigt 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-105.959	642.722
1 Personaleomkostninger	-634	-864.063
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-18.575</u>	<u>-65.190</u>
Driftsresultat	-125.168	-286.531
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	137.271	132.342
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-4.178	-6.291
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.138
Andre finansielle indtægter	30.441	11.249
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-95.662</u>	<u>-58.132</u>
Resultat før skat	-57.296	-202.225
3 Skat af årets resultat	<u>45.965</u>	<u>73.816</u>
Årets resultat	<u>-11.331</u>	<u>-128.409</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	133.093	86.377
Disponeret fra overført resultat	<u>-144.424</u>	<u>-214.786</u>
Disponeret i alt	<u>-11.331</u>	<u>-128.409</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.440	74.856
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.440</u>	<u>74.856</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	449.367	276.001
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	253.626	257.804
Deposita	<u>500.000</u>	<u>550.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.202.993</u>	<u>1.083.805</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.223.433</u>	<u>1.158.661</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	<u>53.142</u>	<u>1.010.116</u>
Varebeholdninger i alt	<u>53.142</u>	<u>1.010.116</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.971	341.417
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	35.445	0
Udskudte skatteaktiver	79.000	103.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	40.596	18.816
Andre tilgodehavender	20.000	50.687
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.785</u>
Tilgodehavender i alt	<u>189.012</u>	<u>518.705</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>242.154</u>	<u>1.528.821</u>
Aktiver i alt	<u>1.465.587</u>	<u>2.687.482</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	443.565	310.472
9 Overført resultat	-545.612	-401.188
Egenkapital i alt	-22.047	-10.716
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.008.939	443.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	1.702.021
Gæld til tilknyttede virksomheder	459.137	366.375
Gæld til associerede virksomheder	9.422	135.970
Anden gæld	136	50.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.487.634</u>	<u>2.698.198</u>
Gældsforpligtelser i alt	1.487.634	2.698.198
Passiver i alt	1.465.587	2.687.482

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	768.068
Pensioner	0	78.659
Andre omkostninger til social sikring	503	12.567
Personalemkostninger i øvrigt	131	4.769
	<u>634</u>	<u>864.063</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.561	6.646
Andre finansielle omkostninger	65.101	51.486
	<u>95.662</u>	<u>58.132</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-40.596	-18.816
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	-55.000
Regulering af tidligere års skat	-29.369	0
Regulering af udskudt skat primo	26.000	0
	<u>-45.965</u>	<u>-73.816</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	115.770
Afgang	<u>-50.348</u>
Kostpris ultimo	<u>65.422</u>
Af- og nedskrivninger primo	40.914
Årets afskrivninger	16.655
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-12.587</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>44.982</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.440</u>

31/12 2015

31/12 2014

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	183.333	133.333
Tilgang i årets løb	<u>36.095</u>	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>219.428</u>	<u>183.333</u>
Opskrivninger primo	92.668	-39.674
Andel af årets resultat	<u>137.271</u>	<u>132.342</u>
Opskrivninger ultimo	<u>229.939</u>	<u>92.668</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>449.367</u>	<u>276.001</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
MJ Erhverv ApS	Viborg Kommune	100 %
CC II ApS	Viborg Kommune	100 %
CC III ApS	Viborg Kommune	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Opskrivninger primo	217.804	224.095
Andel af årets resultat	-4.178	-6.291
Opskrivninger ultimo	213.626	217.804
Regnskabsmæssig værdi ultimo	253.626	257.804
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Carconcept ApS	Viborg Kommune	50 %
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	310.472	224.095
Overført ifølge resultatdisponering	133.093	86.377
	443.565	310.472
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-401.188	-186.402
Overført ifølge resultatdisponering	-144.424	-214.786
	-545.612	-401.188
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MSJ ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.