

*Steen Flora ApS
Pilehaven 7
3500 Værløse*

CVR-nr: 33 77 87 08

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

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Steen Flora ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den / 2016

Direktion

Jakob Rostgaard Steen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Steen Flora ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen Flora ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 Ethiske 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den / 2016

Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 19706974

Kim Lund Jespersen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Steen Flora ApS Pilehaven 7 3500 Værløse
	Telefon: 30 71 43 65
	CVR-nr.: 33 77 87 08
	Stiftet: 5. juli 2011
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jakob Rostgaard Steen
Pengeinstitut	Nordea Bagsværd Hovedgade 115 2880 Bagsværd
Revisor	Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Magnoliavej 8 5250 Odense SV
Ejerforhold	Jakob Rostgaard Steen, Pilehaven 7, 3500 Værløse
Hovedaktivitet	Konsulentvirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Steen Flora ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrives over 3-5 år. Småanskaffelser under skattemæssig grænse afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	2.229.454	2.283.145
2 Personaleomkostninger	1.009.602-	3.564.231-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	8.899-	6.900-
DRIFTSRESULTAT	1.210.953	1.287.986-
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	862.314	471.282
3 Andre finansielle indtægter	4.497	0
Andre finansielle omkostninger	1.871-	2.379-
RESULTAT FØR SKAT	2.075.893	819.083-
Skat af årets resultat	275.292-	280.747
ÅRETS RESULTAT	1.800.601	538.336-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	99.800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	356.396	674.317
Overført resultat	444.205	1.312.453-
DISPONERET I ALT	1.800.601	538.336-

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	30.000	22.900
Materielle anlægsaktiver	30.000	22.900
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.110.713	754.318
Finansielle anlægsaktiver	1.110.713	754.318
ANLÆGSAKTIVER	1.140.713	777.218
5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	999.550	421.241
Selskabsskat	219.000	42.432
Andre tilgodehavender	31.382	3.458
Udskudt skatteaktiv	5.455	280.747
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.551
Tilgodehavender	1.255.387	750.429
Likvide beholdninger	879.279	89.143
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.134.666	839.572
AKTIVER	3.275.379	1.616.790

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.030.713	674.317
Overført resultat	965.096	520.891
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	99.800
	3.075.809	1.375.008
7 EGENKAPITAL		
8 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	119.082	0
	119.082	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.803	13.575
Anden gæld	66.685	228.207
	80.488	241.782
Kortfristede gældsforpligtelser		
	80.488	241.782
GÆLDSFORPLIGTELSER		
	3.275.379	1.616.790
PASSIVER		
	3.275.379	1.616.790
 9 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Selskabets hovedaktivitet		
Konsulentvirksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	939.366	3.443.920
Pensioner	66.906	114.696
Andre omkostninger til social sikring	3.330	5.615
Personaleomkostninger i alt	1.009.602	3.564.231
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, Rostgaard Steen ApS	4.497	0
Andre finansielle indtægter i alt.....	4.497	0

NOTER

	2016	2015	
4 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris, primo.....	80.000	80.000	
Tilgang i årets løb.....	25.000	0	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris 30. juni 2016	105.000	80.000	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger primo	674.317	203.036	
Årets resultatandele, Zatea ApS	1.006.396	471.282	
Årets resultatandele, Rostgaard Steen ApS	144.082-	0	
Overført til hensættelser	119.082	0	
Udloddet udbytte, Zatea ApS	650.000-	0	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.005.713	674.318	
	<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.110.713	754.318	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Zatea ApS, Brønshøj	50%	1.110.713	1.006.396
Rostgaard Steen ApS, Værløse	50%	-119.082	-144.082
5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder			
Mellemregning Zatea ApS	0	421.241	
Mellemregning Rostgaard Steen ApS	999.550	0	
	<hr/>	<hr/>	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt.....	999.550	421.241	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Mellemregning Jakob Rostgaard Steen.....	0	2.551	
	<hr/>	<hr/>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	2.551	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	674.317	0	356.396	1.030.713
Overført resultat	520.891	0	444.205	965.096
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	99.800-	1.000.000	1.000.000
	<u>1.375.008</u>	<u>99.800-</u>	<u>1.800.601</u>	<u>3.075.809</u>

	2016	2015
8 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		
Årets ændring til andre hensættelser	119.082	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....	<u>119.082</u>	<u>0</u>

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jakob Rostgaard Steen, Pilehaven 7, 3500 Værløse