

# **Steensgaard Holding ApS**

**CVR-nr. 33 87 80 87**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. maj 2016

---

Michael Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 1           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Ledelsesberetning                          | 2           |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 3           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6           |
| Balance 31. december                       | 7           |
| Noter til årsrapporten                     | 9           |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Steensgaard Holding 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 21. maj 2016

### **Direktion**

Michael Møller  
direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskab.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 106.162, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 159.037.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at datterselskabet får reetableret selskabskapitalen ved egen drift.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Steensgaard Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Steensgaard Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

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

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.     | <u>2014</u><br>kr.     |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                              |             | <b>9.000</b>           | <b>-2.000</b>          |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1           | <u>-115.162</u>        | <u>-113.947</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>-106.162</b>        | <b>-115.947</b>        |
| Skat af årets resultat                                |             | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b><u>-106.162</u></b> | <b><u>-115.947</u></b> |
| <br>  |             |                        |                        |
| Overført overskud                                     |             | <u>-106.162</u>        | <u>-115.947</u>        |
|   |             | <b><u>-106.162</u></b> | <b><u>-115.947</u></b> |

## Balance 31. december

|                      | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr. | <u>2014</u><br>kr. |
|----------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>       |             |                    |                    |
| <b>Aktiver i alt</b> |             | <b><u>0</u></b>    | <b><u>0</u></b>    |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.     | <u>2014</u><br>kr.    |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                        |                       |
| Selskabskapital  |             | 80.000                 | 80.000                |
| Overført resultat  |             | <u>-239.037</u>        | <u>-132.875</u>       |
| <b>Egenkapital</b>   | 3           | <b><u>-159.037</u></b> | <b><u>-52.875</u></b> |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | <u>153.881</u>         | <u>38.719</u>         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                              |             | <b><u>153.881</u></b>  | <b><u>38.719</u></b>  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                |             | 3.756                  | 3.756                 |
| Selskabsskat   |             | 400                    | 400                   |
| Anden gæld   |             | <u>1.000</u>           | <u>10.000</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                           |             | <b><u>5.156</u></b>    | <b><u>14.156</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                  |             | <b><u>5.156</u></b>    | <b><u>14.156</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>  |             | <b><u>0</u></b>        | <b><u>0</u></b>       |
| Eventualposter m.v.  | 4           |                        |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                            | 5           |                        |                       |
| Nærtstående parter og ejerforhold                                | 6           |                        |                       |

## Noter til årsrapporten

### 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | -115.162        | -113.947        |
|  | <u>-115.162</u> | <u>-113.947</u> |

### 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| Kostpris 1. januar 2015   | 85.000   | 85.000   |
| Kostpris 31. december 2015  | 85.000   | 85.000   |
| Værdireguleringer 1. januar 2015  | -123.719 | -9.772   |
| Årets resultat  | -115.162 | -113.947 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 153.881  | 38.719   |
| Værdireguleringer 31. december 2015                                       | -85.000  | -85.000  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>                            | <b>0</b> | <b>0</b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                                | Hjemsted | Selskabs-<br>kapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------------|----------|----------------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Steensgaard Invest &<br>Service Aps | Aarup    | 80000                | 100%                    | -153.881    | -115.162       |

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 80.000               | -132.875             | -52.875         |
| Årets resultat                       | 0                    | -106.162             | -106.162        |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b>80.000</b>        | <b>-239.037</b>      | <b>-159.037</b> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jonas Steensgaard, Stjernevænget 6, 5592 Ejby  
Theo Prytz Steensgaard