


## Stegosaurus Holding ApS

Tyborøn Allé 26, 2720 Vanløse

**CVR-nr. 33 88 32 93**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10/03 2016



---

Peter Mathias Harper  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger

4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

5

Balance pr. 31. december 2015

6

Noter til årsrapporten

8

Anvendt regnskabspraksis

10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stegosaurus 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 10. marts 2016

Direktion



Peter Mathias Harper

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i Stegosaurus Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Stegosaurus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er 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.

Frederiksberg, den 10. marts 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

  
Henrik Sadolin Jørgensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Stegosaurus Holding ApS Tyborøn Allé 26 2720 Vanløse</p> <p>CVR-nr.: 33 88 32 93 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 8. september 2011 Hjemsted: København</p>
Hovedaktivitet	<p>Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber, formuepleje og anden hermed beslægtet virksomhed.</p>
Direktion	<p>Peter Mathias Harper</p>
Revision	<p>Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg</p>

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-40.837</b>	<b>-31.538</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-40.837</b>	<b>-31.538</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.326.839	2.617.091
Finansielle indtægter		132.905	152.904
Finansielle omkostninger		-32.628	-32.129
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.386.279</b>	<b>2.706.328</b>
Skat af årets resultat	1	-21.620	-27.441
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.364.659</u></b>	<b><u>2.678.887</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.000.000	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-523.161	1.552.091
Overført overskud		1.887.820	1.026.996
		<b><u>2.364.659</u></b>	<b><u>2.678.887</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.785.417	4.308.578
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>3.785.417</u>	<u>4.308.578</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.785.417</u>	<u>4.308.578</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		687.182	1.000.000
Selskabsskat		756.392	861.089
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.443.574</u>	<u>1.861.089</u>
Værdipapirer		3.728.655	3.137.895
<b>Værdipapirer</b>		<u>3.728.655</u>	<u>3.137.895</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>68.494</u>	<u>100.661</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.240.723</u>	<u>5.099.645</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>9.026.140</u>	<u>9.408.223</u>



## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.625.417	4.148.578
Overført resultat		3.415.631	1.527.811
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>99.800</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>8.121.048</u></b>	<b><u>5.856.189</u></b>
Banker		0	4.329
Gæld til tilknyttede virksomheder		895.092	2.850.000
Selskabsskat		0	687.705
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>905.092</u></b>	<b><u>3.552.034</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>905.092</u></b>	<b><u>3.552.034</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.026.140</u></b>	<b><u>9.408.223</u></b>
Eventualposter mv.	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	21.620	28.616
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-1.175</u>
	<b><u>21.620</u></b>	<b><u>27.441</u></b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	4.148.578	2.596.487
Årets resultat	2.326.839	2.617.091
Udbytte til moderselskabet	-2.850.000	-1.600.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>0</u>	<u>535.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>3.625.417</u>	<u>4.148.578</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>3.785.417</u></b>	<b><u>4.308.578</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Harper Process Consulting ApS	Gladsaxe	100%	3.368.445	2.399.950
Stegosaurus Properties ApS	København	100%	416.971	-73.111

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	4.148.578	1.527.811	99.800	5.856.189
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-523.161	1.887.820	1.000.000	2.364.659
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>3.625.417</b>	<b>3.415.631</b>	<b>1.000.000</b>	<b>8.121.048</b>

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har overfor Arbejdernes Landsbank afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Harper Process Consulting ApS.

### Eventualforpligtelser

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. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stegosaurus Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter- og omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" efter den indre værdis metode.

### Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 Stegosaurus Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes løbende i resultatopgørelsen som finansielle indtægter og -omkostninger.

### 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 og for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.