

## **Steen Leerberg Holding ApS**

Præstø Overdrev 2  
4720 Præstø  
CVR-nr. 34 70 40 66

Årsrapport for 2018  
(6. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019

Steen Leerberg  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Steen Leerberg Holding ApS  
Præstø Overdrev 2  
4720 Præstø

**CVR-nr.:** 34 70 40 66

**Stiftet:** 3. september 2012

**Hjemsted:** Præstø

**Regnskabsår:** 1. januar 2018 - 31. december 2018

**Direktion** Steen Leerberg

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Steen Leerberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 29. maj 2019

I direktionen:

Steen Leerberg

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Steen Leerberg Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Leerberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 29. maj 2019

**AUGUSTA REVISION**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35 405

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 330.505.

Egenkapitalen udgør kr. 3.769.149.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Steen Leerberg Holding ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af ikke-børsnoterede kapitalandele, måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

### Udbytte

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

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

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

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE .....		-43.997	-16.935
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
Finansielle indtægter .....	2	609.763	4.276.459
Finansielle omkostninger .....		<u>-234.478</u>	<u>-53.861</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		331.288	4.205.663
Skat af årets resultat .....		<u>-783</u>	<u>-5.675</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>330.505</u></u>	<u><u>4.199.988</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		741.945	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	0
Overført resultat .....		<u>-411.440</u>	<u>4.199.988</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>330.505</u></u>	<u><u>4.199.988</u></u>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 150.000 kr.

## Balance

### AKTIVER

	Note	31/12-18	31/12-17
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....		0	0
Andre kapitalandele.....		<u>3.008.000</u>	<u>3.008.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>3.008.000</u>	<u>3.008.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>3.008.000</b></u>	<u><b>3.008.000</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		158.450	87.678
Andre tilgodehavender.....		95.455	302.405
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3	0	441.682
Selskabsskat.....		7.201	0
Periodeafgrænsningsposter .....		76.206	0
Udskudt skatteaktiv .....		<u>0</u>	<u>591</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>337.312</u>	<u>832.356</u>
Værdipapirer .....		<u>794.044</u>	<u>935.684</u>
Likvide beholdninger .....		<u>336.010</u>	<u>114.735</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>1.467.366</b></u>	<u><b>1.882.775</b></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>4.475.366</b></u>	<u><b>4.890.775</b></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	31/12-18	31/12-17
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Selskabskapital .....		80.000	80.000
Nettopskrivning efter den indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		3.689.149	4.100.589
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>		<b>3.769.149</b>	<b>4.180.589</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter .....		633.326	688.830
Selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		72.891	21.356
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>706.217</b>	<b>710.186</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>706.217</b>	<b>710.186</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>4.475.366</b>	<b>4.890.775</b>
Personaleforhold .....	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5		

## Noter

<b>1 Personaleforhold</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 1.232 renter fra tilknyttede virksomheder.

## 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

På grund af en simpel misforståelse havde virksomheden primo kr. 441.682 tilgode hos medlemmer af direktionen. Fordringen er udloddet i 2018, og tilgodehavendet er derfor blevet tilbagebetalt fuldstændigt i året. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet og der er ikke blevet tilbagebetalt noget i årets løb. Der er beregnet renter efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05 %. Der er ikke sket nedskrivning af lånet.

Der har ikke været foretaget sikkerhedsstillelser for medlemmer af selskabets ledelse.

## 4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitut er der givet pant i selskabets sikringskonto samt investeringskredit.