Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Telefon 58 55 82 00
Telefax 58 55 82 01
www.deloitte.dk

Steenvinkel ApS

CVR-nr. 37803022
Sorøvej 32
4295 Stenlille

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.11.2016

Dirigent

Navn: Jesper Steenvinkel

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steenvinkel ApS
Sorøvej 32
4295 Stenlille

CVR-nr.: 37803022
Stiftet: 09.06.2016
Hjemsted: Registreret i Sorø
Regnskabsår: 09.06.2016 - 30.06.2016

Direktion

Hedda Steenvinkel, direktør
Jesper Steenvinkel, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 09.06.2016 - 30.06.2016 for Steenvinkel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 09.06.2016 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 27.09.2016

Direktion

Hedda Steenvinkel direktør	Jesper Steenvinkel direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steenvinkel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steenvinkel ApS for regnskabsåret 09.06.2016 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 27.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årest resultat udgør et underskud på 33 t.kr., hvilket ledelsen anser for mindre tilfredsstillende, men i overensstemmelse med forventningerne til selskabets første regnskabsår.

Selskabets egenkapital udgør 17 t.kr. pr. 30.06.2016. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Det er ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres gennem selskabets egen indtjening, og selskabets anpartshavere har afgivet en erklæring om at stille den nødvendige kapital og likviditet til rådighed, således at selskabet kan fortsætte driften. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Dette er selskabes første regnskabsår, hvorfor sammenligningstal er udeladt.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	Note	2015/16 kr.
Bruttotab		**(6.250)**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(28.555)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(34.805)**
Skat af ordinært resultat	2	1.375
Årets resultat		**(33.430)**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	(33.430)
	(33.430)

Balance pr. 30.06.2016

	Note	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		154.445
Finansielle anlægsaktiver	3	**154.445**
Anlægsaktiver		**154.445**
Udskudt skat	4	1.375
Tilgodehavender		**1.375**
Likvide beholdninger		**50.000**
Omsætningsaktiver		**51.375**
Aktiver		**205.820**

Balance pr. 30.06.2016

	Note	2015/16 kr.
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		(33.430)
Egenkapital		**16.570**
Gæld til associerede virksomheder		133.000
Langfristede gældsforpligtelser		**133.000**
Anden gæld		56.250
Kortfristede gældsforpligtelser		**56.250**
Gældsforpligtelser		**189.250**
Passiver		**205.820**
Going concern	1	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(33.430)	(33.430)
Egenkapital ultimo	**50.000**	**(33.430)**	**16.570**

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital udgør 17 t.kr. pr. 30.06.2016. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Det er ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres gennem selskabets egen indtjening, og selskabets anpartshavere har afgivet en erklæring om at stille den nødvendige kapital og likviditet til rådighed, således at selskabet kan fortsætte driften.

Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

	2015/16 kr.
2. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	(1.375)
	(1.375)

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	183.000
Kostpris ultimo	**183.000**
Nedskrivninger af goodwill	(30.647)
Andel af årets resultat	2.092
Nedskrivninger ultimo	**(28.555)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**154.445**

	Hjemsted	**Retsform**	**Ejerandel %**
Associerede virksomheder:			
J.E. Bjørn - Europlant ApS	Sorø	ApS	30,00

Noter

	2015/16 kr.
4. Udskudt skat	
Fremførbare skattemæssige underskud	1.375
	1.375