



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

## Stenløse Byggeadministration ApS

Århusvej 22, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 56 08 54 16

### Årsrapport for 2017/18

(1. juli 2017 - 30. juni 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25 / 4 2018.

  
Leon Vetter, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 – 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 16

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Stenløse Byggeadministration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 25. november 2018

Direktion:

Leon Vetter



## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

Til anpartshaverne i Stenløse Byggeadministration ApS

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stenløse Byggeadministration ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018- 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 25. november 2018

### Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Stenløse Byggeadministration ApS  
Århusvej 22  
8500 Grenaa  
CVR-nr.: 56 08 54 16  
Stiftet: 6. oktober 1975  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

### Datterselskaber

Ejd. Fyensgade 4-12 ApS  
Århusvej 22  
8500 Grenaa  
Ejerandel: 100%

Ejd. Jyllandsgade 15-19 ApS  
Århusvej 22  
8500 Grenaa  
Ejerandel: 100%

Ejd. Viborgvej 40-44 ApS  
Århusvej 22  
8500 Grenaa  
Ejerandel: 100%

Green Flash Associates Inc.  
Bjergvejen 3  
8400 Ebeltoft  
Ejerandel: 100%

### Direktion

Leon Vetter

### Pengeinstitut

Handelsbanken

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytov 3  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Stenløse Byggeadministration ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter årets omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle poster

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



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### 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 samt skatter for tidligere år.

Selskabet er sambeskattet med sine dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

##### Resultatopgørelsen

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

##### Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2017/2018	2016/2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-68.073</b>	<b>-105.204</b>
1 Personaleomkostninger	0	-710
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-68.073</b>	<b>-105.915</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.312.189	1.526.955
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	93.298	93.429
Andre finansielle indtægter	1.736	0
2 Finansielle omkostninger	-1.502.604	-532.143
<b>Resultat før skat</b>	<b>-163.454</b>	<b>982.326</b>
3 Skat af årets resultat	114.439	119.818
<b>Årets resultat</b>	<b>-49.015</b>	<b>1.102.145</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-1.162.135	-512.088
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.113.120	1.614.233
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-49.015</b>	<b>1.102.145</b>
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

**Balance**

Noter	30/06 2018	30/06 2017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	34.864.213	33.751.094
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.864.213</u>	<u>33.751.094</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>34.864.213</u></b>	<b><u>33.751.094</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.186.703	6.888.275
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	114.439	119.818
3 Selskabsskat	119.818	76.240
Tilgodehavende i alt	<u>6.420.960</u>	<u>7.084.334</u>
Likvide beholdninger	<u>64.739</u>	<u>251.123</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.485.699</u></b>	<b><u>7.335.457</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>41.349.913</u></b>	<b><u>41.086.551</u></b>

**Balance**

Noter	30/06 2018	30/06 2017
Anpartskapital	476.300	476.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.883.179	7.770.060
Overført resultat	8.903.264	10.264.469
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b>18.262.744</b>	<b>18.510.828</b>
Kreditinstitutter	0	-6.660
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.077.669	22.575.383
6 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	9.500	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.087.169	22.575.723
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>23.087.169</b>	<b>22.575.723</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>41.349.913</b>	<b>41.086.551</b>
7 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

## Noter

	2017/2018	2016/2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	710
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	0	710
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	0	0
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	544.474	496.687
Øvrige	958.129	35.456
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	1.502.604	532.143
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-114.439	-119.818
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-114.439	-119.818
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2017/2018	-114.439	-119.818
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	114.439	119.818
Betalt acontoskat for 2017/2018	0	0
Skyldig skat for tidligere år	0	0
Skyldig skat for 2016/2017	-119.818	-76.240
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-119.818	-76.240
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Finansielle anlægsaktiver

	Dattervirk- somheder
Kostpris pr. 30/06 2017	25.981.034
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30/06 2018	25.981.034
Opskrivninger pr. 30/06 2017	7.770.060
Årets resultat	1.312.189
Kursregulering	-199.069
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger pr. 30/06 2018	8.883.179
Nedskrivninger pr. 30/06 2017	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivninger pr. 30/06 2018	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/06 2018	34.864.213

	Hjemsteds- Kommune	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Green Flash Associates	USA	903.833	-558.433	100%	903.833
Ejd. Fyensgade 4-12 ApS	Norddjurs	12.564.496	114.566	100%	12.564.496
Ejd. Jyllandsgade 15-19 ApS	Norddjurs	9.289.027	649.606	100%	9.289.027
Ejd. Viborgvej 40-44 ApS	Norddjurs	12.106.857	1.106.450	100%	12.106.857
		34.864.213	1.312.189		34.864.213

### 5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/06 2017	476.300	7.770.060	10.264.469	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	0	-1.162.135	0
Årets henlæggelse	0	1.113.120	0	0
Kursreguleringer	0	0	-199.069	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/06 2018	476.300	8.883.179	8.903.264	0

**Noter**

	30/06 2018	30/06 2017
<b>6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring</b>		
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	9.500	7.000
	<hr/>	<hr/>
	9.500	7.000

**7. Eventualforpligtelser og sikkerheder**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Leon Vetter Holding Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kundenr.: 502