

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Stenløse Byggeadministration ApS

Århusvej 22, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 56 08 54 16

Årsrapport for 2016/17

(1. juli 2016 - 30. juni 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17 / 4 2017.

Leon Vetter, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Lederspåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 17

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Stenløse Byggeadministration ApS.

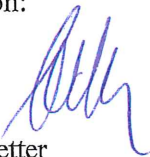
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 17. november 2017

Direktion:



Leon Vetter

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Stenløse Byggeadministration ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stenløse Byggeadministration ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

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.

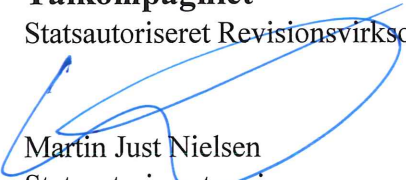
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 17. november 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

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
Nytorv 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det sammen som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ”Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring”. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er tilpasset.

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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, 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	-105.204	58.986
1 Personaleomkostninger	-710	-256
Resultat før finansielle poster	-105.915	58.731
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.526.955	-2.738.410
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	93.429	90.122
Andre finansielle indtægter	0	413
2 Finansielle omkostninger	-532.143	-503.607
Resultat før skat	982.326	-3.092.752
3 Skat af årets resultat	119.818	231.105
Årets resultat	1.102.145	-2.861.647
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-512.088	-2.134.732
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.614.233	-2.726.915
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Disponeret i alt	1.102.145	-2.861.647
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/06 2017	30/06 2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	33.751.094	32.136.861
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.751.094</u>	<u>32.136.861</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.751.094</u>	<u>32.136.861</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	7.302.788
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	119.818	76.240
3 Selskabsskat	76.240	113.057
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavende i alt	<u>196.058</u>	<u>7.492.085</u>
Likvide beholdninger	<u>251.124</u>	<u>23.332</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>447.183</u>	<u>7.515.417</u>
Aktiver i alt	<u>34.198.276</u>	<u>39.652.278</u>

Balance

Noter	30/06 2017	30/06 2016
Anpartskapital	476.300	476.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.770.060	6.155.827
Overført resultat	10.264.469	10.689.279
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
5 Egenkapital i alt	18.510.828	19.321.406
Kreditinstitutter	-6.660	40.818
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.687.108	20.283.254
Forudbetalinger	0	0
6 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	7.000	6.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.687.447	20.330.872
Gældsforpligtelser i alt	15.687.447	20.330.872
Passiver i alt	34.198.276	39.652.278
7 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	710	256
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	710	256
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	0	0
2. Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	496.687	486.096
Øvrige	35.456	17.511
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	532.143	503.607
	<hr/>	<hr/>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-119.818	-76.240
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-154.865
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-119.818	-231.105
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2016/2017	-119.818	-76.240
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	119.818	76.240
Betalt acontoskat for 2016/2017	0	-6.000
Skyldig skat for tidligere år	0	0
Skyldig skat for 2015/2016	-76.240	-107.057
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-76.240	-113.057
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver

	Dattervirk- somheder
Kostpris pr. 30/06 2016	25.981.034
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30/06 2017	<u>25.981.034</u>
Opskrivninger pr. 30/06 2016	6.155.827
Årets resultat	1.526.955
Kursregulering	87.278
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger pr. 30/06 2017	<u>7.770.060</u>
Nedskrivninger pr. 30/06 2016	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivninger pr. 30/06 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/06 2017	<u>33.751.094</u>

4. Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Hjemsteds- Kommune	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Green Flash Associates	USA	1.661.336	-88.160	100%	1.661.336
Ejd. Fyensgade 4-12 ApS	Norrdjurs	12.449.930	335.882	100%	12.449.930
Ejd. Jyllandsgade 15-19 ApS	Norrdjurs	8.639.421	578.860	100%	8.639.421
Ejd. Viborgvej 40-44 ApS	Norrdjurs	11.000.407	700.373	100%	11.000.407
		<u>33.751.094</u>	<u>1.526.955</u>		<u>33.751.094</u>

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/06 2016	476.300	6.155.827	10.689.279	2.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-2.000.000
Overført overskud	0	0	-512.088	0
Årets henlæggelse	0	1.614.233	0	0
Kursreguleringer	0	0	87.278	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/06 2017	<u>476.300</u>	<u>7.770.060</u>	<u>10.264.469</u>	<u>0</u>

Noter

	2016/2017	2015/2016
6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	7.000	6.800
	<hr/>	<hr/>
	7.000	6.800

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