

# ADVOSION

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.  
8660 Skanderborg  
Tlf.: 87 93 00 99  
CVR-nr. 37 55 70 64  
www.advosion.dk

## STEEN TYGESEN A/S

Storhøjvej 11  
8660 Skanderborg

CVR-nr. 66 73 31 14

## ÅRSRAPPORT FOR 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2017



---

Steen Tygesen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

# ADVO SION

---

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Steen Tygesen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 24. oktober 2017

### Direktion



Steen Tygesen  
Direktør

### Bestyrelse



Bonnich Tygesen



Birthe Tygesen



Steen Tygesen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i Steen Tygesen A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Tygesen A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens ansvar.

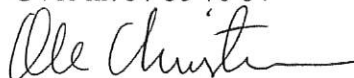
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller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

Skanderborg, den 24. oktober 2017

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Steen Tygesen A/S Storhøjvej 11 8660 Skanderborg  CVR-nr.: 66 73 31 14 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 19. februar 1981 Hjemsted: Skanderborg
<b>Bestyrelse</b>	Bonnich Tygesen Birthe Tygesen Steen Tygesen
<b>Direktion</b>	Steen Tygesen, direktør
<b>Revisor</b>	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Steen Tygesen A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 Steen Tygesen A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# ADVOSION

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-153.410</b>	<b>-149.455</b>
Personaleomkostninger	1	-622.720	-623.164
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-142.128	-194.555
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-918.258</b>	<b>-967.174</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		510.497	490.861
Finansielle indtægter	3	4.717.817	2.624.280
Finansielle omkostninger	4	-182.173	-3.287.503
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.127.883</b>	<b>-1.139.536</b>
Skat af årets resultat	5	-796.381	357.698
<b>Årets resultat</b>		<b>3.331.502</b>	<b>-781.838</b>
Foreslået udbytte		2.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		510.497	490.861
Overført resultat		821.005	-2.272.699
		<b>3.331.502</b>	<b>-781.838</b>

# ADVOSION

## BALANCE 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		581.052	581.020
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>581.052</b>	<b>581.020</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	8.396.725	7.886.228
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.396.725</b>	<b>7.886.228</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.977.777</b>	<b>8.467.248</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.063.312	23.748.013
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		177.168	170.236
Udskudt skatteaktiv		0	146.647
Tilgodehavende selskabsskat		337.622	505.861
Periodeafgrænsningsposter		26.745	21.725
<b>Tilgodehavender</b>		<b>23.604.847</b>	<b>24.592.482</b>
Værdipapirer		32.685.158	30.143.018
<b>Værdipapirer</b>		<b>32.685.158</b>	<b>30.143.018</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>510.934</b>	<b>2.300.427</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>56.800.939</b>	<b>57.035.927</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>65.778.716</b>	<b>65.503.175</b>

# ADVOSION

## BALANCE 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		539.000	539.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.271.725	7.761.228
Overført resultat		54.342.244	53.521.239
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	8	<b>65.152.969</b>	<b>62.821.467</b>
Hensættelse til udskudt skat		32.598	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>32.598</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.625	31.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		504.945	2.619.104
Anden gæld		31.579	31.604
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>593.149</b>	<b>2.681.708</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>593.149</b>	<b>2.681.708</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>65.778.716</b>	<b>65.503.175</b>
Hovedaktivitet	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## NOTER

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	611.156	611.512
Andre omkostninger til social sikring	11.564	11.652
	<u><b>622.720</b></u>	<u><b>623.164</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	137.458	194.555
Gevinst og tab ved afhændelse	4.670	0
	<u><b>142.128</b></u>	<u><b>194.555</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	945.063	946.330
Andre finansielle indtægter	1.230.748	1.677.950
Kursreguleringer	2.542.006	0
	<u><b>4.717.817</b></u>	<u><b>2.624.280</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	182.173	143.646
Kursreguleringer omkostninger	0	3.143.857
	<u><b>182.173</b></u>	<u><b>3.287.503</b></u>

## NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	617.136	0
Sambeskatningsbidrag	179.245	-170.236
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-187.462</u>
	<b><u>796.381</u></b>	<b><u>-357.698</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016		1.447.664
Tilgang i årets løb		407.160
Afgang i årets løb		<u>-539.342</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>1.315.482</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		866.644
Årets afskrivninger		137.458
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-269.672</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>734.430</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>		<b><u>581.052</u></b>

## NOTER

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2016	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2017	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2016	7.761.228	7.270.366
Årets resultat	510.497	490.862
Værdireguleringer 30. juni 2017	8.271.725	7.761.228
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>8.396.725</b>	<b>7.886.228</b>

## 8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	539.000	7.761.228	53.521.239	1.000.000	62.821.467
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	510.497	821.005	2.000.000	3.331.502
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>539.000</b>	<b>8.271.725</b>	<b>54.342.244</b>	<b>2.000.000</b>	<b>65.152.969</b>

## 9 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje aktier/anparter i datterselskabet AV Ejendomsinvest, Skanderborg ApS samt anden investering.

## 10 Eventualposter m.v.

Ingen eventualforpligtelser.

## NOTER

### **11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.