

Steen Nielsen Handel ApS

CVR: 32147410

Årsrapport 2012 - 13

01.10.2012 – 30.09.2013



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartselskab

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 04-04-2014

Dirigent: Steen Nielsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Steen Nielsen Handel ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 04-04-2014

Direktion

Steen Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING**Til kapitalejerne i**

Steen Nielsen Handel ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Steen Nielsen Handel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har haft et tab på 1.706.576 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30-09-2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.581.577 kr. Disse forhold sammen med de i noten øvrige forhold nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning

Selskabet har ikke aflagt årsregnskabet i rette tid, således at selskabets årsrapport ikke er indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for de fastsatte tidsfrister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vissenbjerg, den 04-04-2014
ERC Revision

Finn Madsen
Statsautoriseret Revisor

Selskabet

Steen Nielsen Handel ApS
Langstedvej 3
5620 Glamsbjerg

Telefon: 64732308
CVR-nr.: 32147410
Stiftet: 11-05-2009
Hjemsted: 5620 Glamsbjerg

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Direktion

Steen Nielsen

Revisor

ERC Revision
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Vestfyns Bank
Søndergade 11
5620 Glamsbjerg

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at eje datterselskabsaktier, som driver udlejning af luftrensere, og salg af solceller og ernergistysesystemer.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Selskabet har i årets løb nedskrevet sit tilgodehavende hos det associerede selskab CI Danmark A/S til kr. 0, idet selskabet er insolvent og sendt til tvangsopløsning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Going Concern

Der er betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet der er konstateret underskud på 1.179 tkr. før skat og egenkapitalen er negativ med 1.582 tkr. I årets løb er tilgodehavende hos CI Danmark A/S nedskrevet med 1.016 tkr., idet selskabet er insolvent og er sendt til tvangsopløsning.

Der er ikke opnået tilsagn fra pengeinstituttet om finansiering af den fremtidige drift. Anpartshaver har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut og har finansieret en væsentlig del af driften ved lån til selskabet, der på stausdagen udgør 1.104 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Ledelsesberetning

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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 og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til dagsværdi svarende til nominel værdi.

Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat	-9.502	491.578
Finansielle indtægter	0	68.847
Finansielle omkostninger	-1.169.396	-156.225
Årets resultat før skat	-1.178.898	404.200
Skat af årets resultat	0	-125.000
Årets resultat	-1.178.898	279.200
Resultatdisponering		
Overført resultat	-1.178.898	279.202
Disponering i alt	-1.178.898	279.202

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	Aktiver		
1	Andel i associerede virksomheder	2	2
	Finansielle anlægsaktiver	2	2
	Anlægsaktiver	2	2
	Øvrige tilgodehavender	2.338	1.075.153
	Tilgodehavende	2.338	1.075.153
	Omsætningsaktiver	2.338	1.075.153
	Aktiver	2.340	1.075.155

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.706.576	-527.678
2	Egenkapital	-1.581.576	-402.678
	Ansvarlig lånekapital	400.000	400.000
	Langfristet gældsforpligtigelse	400.000	400.000
	Pengeinstitutter	840.539	751.721
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	13.193	10.445
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	263.307	234.220
	Anden gæld	66.878	81.447
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.183.917	1.077.833
	Gældsforpligtigelser	1.583.917	1.477.833
	Passiver	2.340	1.075.155
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4	Ejerforhold		
5	Øvrige forhold		

	Stk.	Pris	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i associerede virksomheder			2	2
Finansielle anlægsaktiver			2	2

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for CI Danmark A/S pr. 30. juni 2012:

Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Glamsbjerg	-2.255.499	-1.955.420	50%

Hovedtallene for Redutec pr. 31. december 2012:

Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Syddjurs	-845.518	-531.087	33%

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	-527.678	0	-402.678
Forslag til resultatdisponering		0	-1.178.898	0	-1.178.898
Ultimo	125.000	0	-1.706.576	0	-1.581.576

	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			125	125	125
Overført resultat			-807	-528	-1.707
Egenkapital i alt			-682	-403	-1.582

3 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Kapitalandele i CI Danmark A/S er pansat til banken.

4 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. eller over 80.000 af aktiekapitalen:

Steen Nielsen
Langstedvej 3
5620 Glamsbjerg

5 Øvrige forhold

Going Concern

Der er betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet der er konstateret underskud på 1.179 tkr. før skat og egenkapitalen er negativ med 1.582 tkr. I årets løb er tilgodehavende hos CI Danmark A/S nedskrevet med 1.016 tkr., idet selskabet er insolvent og er sendt til tvangsopløsning.

Der er ikke opnået tilsagn fra pengeinstituttet om finansiering af den fremtidige drift. Anpartshaver har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut og har finansieret en væsentlig del af driften ved lån til selskabet, der på staudagen udgør 1.089 tkr.

