



ERC Revision

Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34 20 50 78

Damsbovej 11

5492 Vissenbjerg

Tlf. dir 6340 7243

mobil: 4027 8870

fm@erc-revision.dk

**Steen Nielsen Handel Holding ApS**

Langstedvej 3  
5620 Glamsbjerg

CVR-nr: 32 14 74 10

**ÅRSRAPPORT**

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2015

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Steen Nielsen Handel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 25. maj 2015

**Direktion**

Steen Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Steen Nielsen Handel Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Nielsen Handel Holding ApS for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Vissenbjerg, den 25. maj 2015

**ERC Revision**  
Registreret revisionsanpartsselskab

Finn Madsen  
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Steen Nielsen Handel Holding ApS  
Langstedvej 3  
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 32 14 74 10  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Pengeinstitut**

Fynske Bank  
Søndergade 11  
5820 Glamsbjerg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af indeklimaprodukter.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har i årets løb konstateret tab på tidligere associeret selskab, der er tvangsopløst.

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

Årets resultat er utilfredsstillende. Selskabet forventer en positiv udvikling i det kommende år og forventer et resultat omkring 0, men dog positivt.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Steen Nielsen Handel Holding ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2012/13
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>12.586</b>	<b>9.502-</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	19.700-	0
Andre driftsomkostninger .....	30.872-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>37.986-</b>	<b>9.502-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	276.510-	1.169.396-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>314.496-</b>	<b>1.178.898-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>314.496-</b>	<b>1.178.898-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	314.496-	1.178.898-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>314.496-</b>	<b>1.178.898-</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014

AKTIVER

	2014	2013
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	137.901	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>137.901</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	0	2
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>137.901</b>	<b>2</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>137.901</b>	<b>2</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014  
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	2.021.072-	1.706.576-
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.896.072-</b>	<b>1.581.576-</b>
Ansvarlig lånekapital.....	400.000	400.000
Kreditinstitutter .....	238.418	0
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>638.418</b>	<b>400.000</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	58.000	0
Kreditinstitutter .....	855.786	840.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	21.670	13.193
Anden gæld .....	68.596	64.539
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	391.503	263.307
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.395.555</b>	<b>1.181.578</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>2.033.973</b>	<b>1.581.578</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>137.901</b>	<b>2</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	258.472
Afgang i årets løb.....	100.872-
	<hr/>
Kostpris 30. september 2014	157.600
	<hr/>
Årets af-/nedskrivninger.....	19.699-
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2014	19.699-
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>137.901</b>
	<hr/> <hr/>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Ansvarlig lånekapital.....	400.000	400.000	0	400.000
Kreditinstitutter .....	0	296.418	58.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>400.000</b>	<b>696.418</b>	<b>58.000</b>	<b>400.000</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**3 Eventualposter mv.**  
Udskudt skatteaktiv udgør ca. 350 t.kr.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.