

Steen Mouritsen Holding ApS

CVR-nummer 35407960

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/3 - 2015



Steen Mouritsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Steen Mouritsen Holding ApS
Tastumvej 66
7850 Stoholm Jyll.

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 35407960
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Steen Mouritsen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Steen Mouritsen
Liljevej 3
7850 Stoholm Jyll.

Tilknyttede virksomheder

Sofiendal Mink Produktion ApS
Tastumvej 66
7850 Stoholm Jyll.

Pengeinstitut

Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Steen Mouritsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Stoholm, 10. marts 2015

Direktionen:


Steen Mouritsen

finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Steen Mouritsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen Mouritsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

For sen indbetaling af kildeskat m.v.

Selskabet har i regnskabsåret ikke foretaget rettidig indberetning og afregning af udbytteskat til SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 10. marts 2015

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab



Lars Astrup

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regn-

skabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-

Anvendt regnskabspraksis

dagens 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.

Note	Resultatopgørelse	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-5.000	-5
	Resultat før finansielle poster	-5.000	-5
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	71.216	318
	Finansielle indtægter	5.981	0
	Finansielle omkostninger	-2.767	0
	Resultat før skat	69.430	313
	Skat af årets resultat	417	1
	Årets resultat	69.847	314
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	71.216	318
	Overført resultat	-1.369	-4
	Resultatdisponering i alt	69.847	314

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	469.485	398
	Finansielle anlægsaktiver	469.485	398
	Anlægsaktiver i alt	469.485	398
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	134.844	112
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	78.114	0
	Tilgodehavender	212.958	112
	Omsætningsaktiver i alt	212.958	112
	Aktiver i alt	682.443	510

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	80.000	80
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	389.485	318
	Overført resultat	-5.214	-4
4	Egenkapital i alt	464.271	394
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	80.070	5
5	Selskabsskat	133.102	110
	Kortfristede gældsforpligtelser	218.172	116
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	218.172	116
	Passiver i alt	682.443	510
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	80.000	0
Tilgang i årets løb	0	80
Kostpris 31. december	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Værdireguleringer 1. januar	318.269	0
Årets resultatandel	71.216	318
Værdireguleringer 31. december	<u>389.485</u>	<u>318</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>469.485</u>	<u>398</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sofiendal Mink Produktion ApS	Viborg	100%
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		
Årets bevægelse	72.133	0
Årets rente	5.981	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	<u>78.114</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,2%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.		
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	318.269	0
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	71.216	318
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>389.485</u>	<u>318</u>

Noter	2014			2013
	DKK			1.000 DKK
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	318	-4	394
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	71	0	71
Årets resultat	0	0	-1	-1
Egenkapital ultimo	80	389	-5	464

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	110.342	0
Rentetillæg	0	0
Skyldig skat tidligere år	110.342	0
Skat af årets resultat	-417	-1
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder	23.177	112
Skyldig skat indeværende år	22.760	110
Selskabsskat i alt	133.102	110

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde datterselskabsanpartar og andre investeringer efter ledelsens skøn.

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Sofiendal Mink Anlæg A/S' mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Sofiendal Mink Produktion ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Sofiendal Mink Produktion ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 1.888 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut pantsat selskabets beholdning af anparter i Sofiendal Mink Produktion ApS. Beholdningen af anparter har en bogført værdi på TDKK 469. Steen Mouritsen Holding ApS har pr. 31.12.2014 ingen mellemværende med kreditinstitut.

Anparterne i Sofiendal Mink Produktion ApS er desuden stillet som sikkerhed for Sofiendal Mink Anlæg A/S' mellemværende med kreditinstitut.