



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Sten Ostenfeld Holding ApS

Maglehøj 70

3250 Farum

(CVR-nr. 31 15 61 14)

Årsrapport for 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/10 2014

Sten Ostenfeld
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	Sten Ostenfeld Holding ApS Maglehøj 70 3250 Farum
	CVR-nr.: 31 15 61 14
	Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele samt dermed beslægtet virksomhed
Direktion	Sten Ostenfeld
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Sten Ostenfeld Holding ApS.

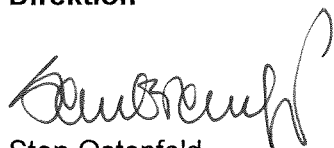
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 1. oktober 2014

Direktion



Sten Ostenfeld

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Til kapitalejerne i Sten Ostenfeld Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sten Ostenfeld Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

5

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 1. oktober 2014

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Carl-Johan Juul-Jensen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Sten Ostenfeld Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 goodwill eller badwill 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 med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	43.229	-114.700
Andre eksterne omkostninger	-8.250	-7.250
Bruttofortjeneste	34.979	-121.950
Andre finansielle indtægter	7.507	4.000
ÅRETS RESULTAT	42.486	-117.950
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	98.400	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-10.300
Overført resultat	-55.914	-204.250
Anvendelse i alt	42.486	-117.950

Balance pr. 30. juni

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	199.780	156.551
Finansielle anlægsaktiver i alt	199.780	156.551
ANLÆGSAKTIVER I ALT	199.780	156.551
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	104.000
Tilgodehavender i alt	0	104.000
Likvide beholdninger	311.417	304.760
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	311.417	408.760
AKTIVER I ALT	511.197	565.311

Balance pr. 30. juni

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	281.547	337.461
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
2 EGENKAPITAL I ALT	504.947	559.061
Anden gæld	6.250	6.250
Kortfristet gæld i alt	6.250	6.250
GÆLD I ALT	6.250	6.250
PASSIVER I ALT	511.197	565.311

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Alex Poulsen Arkitekter A/S, København, ejerandel 25%.		
2 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	0	10.300
Henlagt af årets resultat	33.229	-114.700
Overført til/fra frie reserver	-33.229	104.400
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	337.461	541.711
Årets resultat	42.486	-117.950
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	10.300
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-98.400	-96.600
	<u>281.547</u>	<u>337.461</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Hensat til udbytte pr. 1. juli 2013	96.600	0
Udbetalt udbytte	-96.600	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
	<u>98.400</u>	<u>96.600</u>
Egenkapital ultimo	<u>504.947</u>	<u>559.061</u>