



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Holmboes Allé 12  
Postboks 537  
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## Steffen Holding ApS

# Årsrapport 2013

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 13. juni \_\_\_\_\_ 20\_14\_

\_\_\_\_\_ Steffen Jensen \_\_\_\_\_

*dirigent*

CVR-nr. 31 28 43 84  
127304 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Steffen 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13. juni 2014  
Direktion:

---

Steffen Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Steffen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Steffen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 relevant for selskabets 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 selskabets 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger**

##### ***Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet***

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag til reetablering af anpartskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 13. juni 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Nymann  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Steffen Holding ApS  
Primulavej 12  
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 28 43 84  
Stiftet: 4. marts 2008  
Hjemstedskommune: Horsens  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Steffen Jensen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12  
8700 Horsens

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 13. juni 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i ejerskab af anparter i datterselskab.

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

Årets resultat er i al væsentlighed årets resultat af aktiviteterne i datterselskaberne.

Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Som konsekvens heraf har ledelsen ydet et lån til datterselskabet på 300 tkr.

Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Årsregnskabet er derfor aflagt som going concern. Der henvises til note 1.

#### **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes i datterselskabet et overskud for det kommende regnskabsår.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffen Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat indregnes under skat af ordinært resultat.

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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

### Balance

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandele i dattervirksomheder der sættes til salg, opgøres i balancen under omsætningsaktiver og indregnes til den forventede salgspris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Steffen Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Bruttotab</b>		-4.375	-4.063
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat		-125.805	-15.768
Andre finansielle indtægter		475	5.275
Andre finansielle omkostninger		0	-3.272
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-129.705	-17.828
Skat af årets resultat	2	3.065	4.550
<b>Årets resultat</b>		<u>-126.640</u>	<u>-13.278</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi		0	-3.980
Overført resultat		-126.640	-9.298
		<u>-126.640</u>	<u>-13.278</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3		
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	118.212
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		0	118.212
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		3.065	0
Tilgodehavende selskabsskat	4	0	4.550
		3.065	4.550
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	80.000
		0	80.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		3.065	84.550
<b>AKTIVER I ALT</b>		3.065	202.762

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-219.492	-92.852
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-94.492</u>	<u>32.148</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Andre hensatte forpligtelser		7.593	0
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.964	83.076
Anden gæld		0	83.538
		<u>89.964</u>	<u>170.614</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>3.065</u>	<u>202.762</u>
<b>Eventualposter</b>	6		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	7		
<b>Nærtstående parter</b>	8		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Selskabskapital

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Som konsekvens heraf har ledelsen ydet et lån til datterselskabet på 300 t.kr.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen gennem egen indtjening de kommende år.

Årsregnskabet er på baggrund heraf aflagt som going concern.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-4.550
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.065</u>	<u>0</u>
	<u>-3.065</u>	<u>-4.550</u>

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i datter- selskaber</u>
Kostpris 1. januar 2013	130.000
Reguleringer 1. januar 2013	-11.788
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-125.805
Regulering kapitalandel	<u>7.593</u>
Reguleringer 31. december 2013	<u>-130.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u>0</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>
		tkr.	tkr.	tkr.
SJ-Gulve ApS	100 %	125	<u>-7.591</u>	<u>-125.805</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>			<u>-7.591</u>	<u>-125.805</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>4 Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar	4.550	3.575
Betalt selskabsskat i året	-4.550	-3.575
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>4.550</u>
<b>Skyldig selskabsskat 31. december</b>	<u>0</u>	<u>4.550</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2013	2012
<b>5 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi</b>		
Reserve for nettoopskrivning, primo	3.980	3.980
Resultatandel	-3.980	-3.980
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført overskud eller underskud, primo	-92.852	-83.554
Årets overførte overskud eller underskud	-126.640	-9.298
	<u>-219.492</u>	<u>-92.852</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<u>-94.492</u>	<u>32.148</u>

### 6 Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud. Skatteværdien heraf udgør 1 tkr.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med SJ-Gulve ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i datterselskabet SJ Gulve ApS har selskabet stillet selvskyldnerkaution.

### 8 Nærtstående parter

Steffen Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Steffen Jensen, Houmannsgade 25, st. th., 8700 Horsens