

Allan Nielsen
Finn Diederichsen
Registrerede revisorer
CVR-nr. 27 49 24 87
Aabenraavej 1A
6100 Haderslev
Telefon: 7453 4220
mail@rnd-partner.dk
www.rnd-partner.dk

Steen Nielsen Holding ApS

Østergade 40

6500 Vojens

CVR-nr. 25445945

Årsrapport

01-07-2022 - 30-06-2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-12-2023



Sten Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 for Steen Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 20-11-2023

Direktion



Steen Nielsen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steen Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Haderslev, den 20-11-2023

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487



Allan Nielsen

Registreret revisor

mne12006

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Steen Nielsen Holding ApS Østergade 40 6500 Vojens
Telefon	74540820
CVR-nr.	25445945
Stiftelsesdato	31-05-2000
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
Direktion	Sten Nielsen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Steen Nielsen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter poster vedr. udlejning af erhvervsejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende

Anvendt regnskabspraksis

danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger	50 år	500.000 kr.
-----------	-------	-------------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indetående i pengeinstitut.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		34.497	35.508
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.253	-20.253
Driftsresultat		14.244	15.255
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-68.537	68.756
Andre finansielle indtægter		15	301
Finansielle omkostninger	1	-23.209	-24.056
Resultat før skat		-77.487	60.256
Skat af årets resultat		1.972	1.938
Årets resultat		-75.515	62.194
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-188.537	-36.269
Overført resultat		13.022	-1.537
Resultatdisponering		-75.515	62.194

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		972.119	992.372
Materielle anlægsaktiver		972.119	992.372
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	706.264	894.801
Finansielle anlægsaktiver		706.264	894.801
Anlægsaktiver		1.678.383	1.887.173
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		0	21.136
Tilgodehavende selskabsskat		4.390	23.218
Periodeafgrænsningsposter		4.336	7.074
Tilgodehavender		8.726	51.428
Likvide beholdninger		1.150	16.068
Omsætningsaktiver		9.876	67.496
Aktiver		1.688.259	1.954.669

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		464.733	653.270
Overført resultat		131.576	118.554
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		821.309	996.824
Hensættelser til udskudt skat		1.961	3.933
Hensatte forpligtelser		1.961	3.933
Gæld til realkreditinstitutter		564.681	597.049
Langfristede gældsforpligtelser	3	564.681	597.049
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		33.500	33.300
Gæld til tilknyttede virksomheder		252.667	296.835
Selskabsskat		0	13.440
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.141	13.288
Kortfristede gældsforpligtelser		300.308	356.863
Gældsforpligtelser		864.989	953.912
Passiver		1.688.259	1.954.669
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		

Noter

	2022/23	2021/22
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	10.529	10.798
Andre finansielle omkostninger	12.680	13.258
	23.209	24.056

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Sten's Byggeforretning ApS	Haderslev	100,00	784.974	-68.537
Nielsen & Jacobsen Byggefirma ApS	Haderslev	52,00	-151.366	0
			633.608	-68.537

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	564.681	33.500	450.253
	564.681	33.500	450.253

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med flere datterselskaber og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 619.950 er der tinglyst pantebrev i ejendommen Perlegade 60, st, 6400 Sønderborg, bogført værdi kr. 978.119.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i tilknyttede selskaber.