BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Steen Bock Holding ApS

CVR-nr. 26 10 69 74

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.05.13

Anne Sofie Josephsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Steen Bock Holding ApS
Sølvgade 26, 1
7400 Herning
Telefon: 56 14 70 29
Telefax: 56 14 70 39
Hjemsted: Herning
CVR-nr.: 26 10 69 74
Stiftet: 18. juni 2001

Direktion

Anne Sofie Josephsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

SB Aktie Invest ApS, Herning
SB Familierestaurant Solrød ApS, Herning

Associeret virksomhed

PAN ME A/S, Herning

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Steen Bock Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. maj 2013

Direktionen

Anne Sofie Josephsen

Til kapitalejeren i Steen Bock Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Steen Bock Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 vurdering 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det har ikke været muligt at opnå revisionsbevis for værdien af selskabets tilgodehavende hos associerede virksomheder, hvorfor vi tager forbehold for værdien heraf. Tilgodehavendet er optaget i balancen til DKK 4.477.844.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 27. maj 2013

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Philip Heick-Poulsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter passiv investering i kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 441.749 mod t.DKK -2.735 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.750.106.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012 DKK	2011 t.DKK
	Andre eksterne omkostninger	-33.125	-77
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	366.080	-1.789
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	11.813	-990
1	Andre finansielle indtægter	183.334	246
2	Andre finansielle omkostninger	-66.580	-110
	Resultat før skat	**461.522**	**-2.720**
3	Skat af årets resultat	-19.773	-15
	Årets resultat	**441.749**	**-2.735**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-372
Overført resultat	441.749	-2.363
I alt	**441.749**	**-2.735**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.201.395	2.657
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	156
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.477.844	4.267
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**7.679.239**	**7.080**
	Anlægsaktiver i alt	**7.679.239**	**7.080**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	339
	Andre tilgodehavender	6.014	1
	Tilgodehavender i alt	**6.014**	**340**
	Omsætningsaktiver i alt	**6.014**	**340**
	Aktiver i alt	**7.685.253**	**7.420**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
	Selskabskapital	250.000	250
	Overført resultat	5.500.106	5.058
6	**Egenkapital i alt**	**5.750.106**	**5.308**
	Andre hensatte forpligtelser	186.933	67
	Hensatte forpligtelser i alt	**186.933**	**67**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.625	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.410.385	1.732
	Selskabsskat	19.773	15
	Anden gæld	291.431	273
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.748.214**	**2.045**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.748.214**	**2.045**
	Passiver i alt	**7.685.253**	**7.420**

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012 DKK	2011 t.DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	183.334	246
I alt	183.334	246

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	66.580	81
Øvrige finansielle omkostninger	0	29
I alt	66.580	110

3. Skatter

Årets aktuelle skat	19.773	15
I alt	19.773	15

	31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	2.692.314	2.692
Afgang i året	-317.543	0
Kostpris pr. 31.12.12	2.374.771	2.692
Op-/ nedskrivninger pr. 31.12.11	-1.417.386	371
Årets resultat	550.119	-1.789
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	1.506.958	0
Op-/ nedskrivninger pr. 31.12.12	639.691	-1.418
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	1.316
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	186.933	67
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	186.933	1.383
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	3.201.395	2.657

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
SB Aktie Invest ApS, Herning	100%
SB Familierestaurant Solrød ApS, Herning	100%

	31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	360.000	360
Kostpris pr. 31.12.12	360.000	360
Nedskrivninger pr. 31.12.11	-989.879	0
Årets resultat	11.813	-990
Nedskrivninger pr. 31.12.12	-978.066	-990
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	618.066	630
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	618.066	630
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
PAN ME A/S, Herning	36%

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11			
Saldo pr. 01.01.11	250.000	7.421.856	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	-2.363.499	0
Saldo pr. 31.12.11	250.000	5.058.357	0
Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12			
Saldo pr. 01.01.12	250.000	5.058.357	0
Forslag til resultatdisponering	0	441.749	0
Saldo pr. 31.12.12	250.000	5.500.106	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.