STATSAUTORISERET
BORNHOLMS REVISION
REVISORER

Til : Erhvervs- & Selskabsstyrelsen

Steenberg Holding Sandkås ApS

Årsrapport for 2013

CVR.NR 30 79 91 35

Nærværende årsrapport for Steenberg Holding Sandkås ApS for 2013 er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2014.

Jens Steenberg

dirigent

TORNEGADE 4, 1. SAL • 3700 RØNNE • TLF.: 5695 1066 • FAX: 5695 9166 • BORNREV@MA.L.DK • WWW.BORNREV.DK
CVR-NR. DK 20 56 21 87 • BANK: NORDEA, RØNNE AFDELING, REG.NR. 0658 KTO.NR. 3469 304 154

Indhold

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 - 11

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Steenberg Holding Sandkås ApS Sdr. Strandvej 34, Tejn 3770 Allinge
Hjemstedskommune:	Bornholms Regionskommune
Anpartskapital:	125.000
CVR-nr.:	30 79 91 35
Direktion:	Jens Steenberg
Revision:	Bornholms Revision Statsautoriserede revisorer Tornegade 4 3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i selskabet, Bornholm Air Service ApS eller anden investeringsaktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har andre tilgodehavender for kr. 217.176. Tilgodehavendet er indregnet til nominel værdi, men der vurderes at være væsentlig usikkerhed knyttet til målingen af tilgodehavendet og det er ikke usandsynligt, at tilgodehavendets værdi ved tvangsrealisation er væsentligt lavere end det i regnskabet optagne værdi.
Usikkerheden er omtalt i årsregnskabets note 4.

Selskabets kapitalinteresser i associerede virksomheder er værdiansat til forholdsmæssig andel af indre værdi. Som følge af væsentlig usikkerhed ved værdiansættelse af varelager i selskabet, er der tilsvarende væsentlig usikkerhed ved værdiansættelse af kapitalinteresser i associerede virksomheder i nærværende årsrapport.
Usikkerheden er omtalt i årsregnskabets note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsåret udløb indtrådt begivenheder som vil forrykke vurderingen af selskabets årsrapport.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2013 for Steenberg Holding Sandkås ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, gældende regnskabsstandarder samt selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 31. maj 2014

I direktionen

Jens Steenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Steenberg Holding Sandkås ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steenberg Holding Sandkås ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

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 oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1 i årsregnskabet, som beskriver usikkerhed ved måling af kapitalandele i associerede virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af andre tilgodehavender.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse at selskabet i strid med selskabslovgivningen har ydet lån til hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet i overensstemmelse med lovgivningens bestemmelser herom.

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har indberettet og afregnet kildeskat af de i året udbetalte beløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Rønne, den 31. maj 2014

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer.

Jens Otto A. Sonne

Henrik Westh Thorsen

statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steenberg Holding Sandkås ApS for 2013, omfattende året 1. januar - 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret.

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.

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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles efter indre værdis metode. Urealiserede interne avancer/tab ved måling af kapitalandelen. elimineres Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Selskabets forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2013

	Note		2012
Personaleudgifter	3	(32.000)	0
Eksterne omkostninger		(12.469)	(5.250)
Resultat før finansielle poster		(44.469)	(5.250)
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	(90.750)	(2.469)
Finansieringsindtægter	3	30.341	23.985
Finansieringsudgifter		0	(201)
Resultat før skat		(104.878)	16.065
Skat af årets resultat	2	0	(4.675)
Årets resultat		(104.878)	11.390

Forslag til resultatdisponering:

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	(104.878)
	(104.878)

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

	Note		31/12 2012
Anlægsaktiver:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede selskaber	1	249.106	339.857
Anlægsaktiver i alt		249.106	339.857
Omsætningsaktiver:			
Mellemregning med anpartshaver	3	320.987	304.286
Andre tilgodehavender	4	217.176	272.176
Likvide beholdninger		25.770	239
Omsætningsaktiver i alt		563.933	576.701
Aktiver i alt		813.039	916.558

Passiver

Egenkapital:			
Anpartskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		674.244	779.122
Egenkapital i alt	6	799.244	904.122
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldig selskabsskat		4.876	4.876
Anden gæld		8.919	7.560
Gældsforpligtelser i alt		13.795	12.436
Passiver i alt		813.039	916.558
Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	7		

Noter

1. Kapitalandele i datterselskaber:

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2013		796.422
Årets tilgang		0
Årets afgang		(149.329)
Anskaffelsessum pr. 31. december 2013		647.093
Nedskrivning pr. 1. januar 2013		(456.565)
Årets nedskrivning vedrørende årets afgang		85.606
Årets nedskrivning		(27.028)
Nedskrivninger i alt pr. 31. december 2013		(397.987)
Bogført værdi pr. 31. december 2013		249.106

Anparter i datterselskab består af følgende:

Bornholm Air Service ApS, CVR-nr.: 26 98 77 33

Hjemsted		Rønne
Ejerandel		32,5%
Egenkapital, indre værdi pr. 31. december 2013		766.481
Resultat 2013		(83.162)
Afhændelsessum 2013		1
Anskaffelsessum heraf	149.329	
Nedskrivninger primo	(85.606)	(63.723)
Regnskabsmæssigt tab ved afhændelse		(63.722)
Andel af årets resultat		(27.028)
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver		(90.750)

Usikkerhed ved værdiansættelse:

Selskabet har i lighed med tidligere år værdiansat kapitalandele i associerede selskaber til forholdsmæssig andel af indre værdi. I det associerede selskabs årsrapport er værdiansættelsen af varelager omtalt i ledelsesberetning samt i særskilt note. Det fremgår heraf, at grundet fald i varelagerets omsætningshastighed, er værdiansættelsen behæftet med væsentlig usikkerhed. En eventuel reduktion i varelagerets værdi vil medføre en reduktion af datterselskabets egenkapital og en tilsvarende forholdsmæssig reduktion af den i nærværende årsregnskab indarbejdede værdi.

2. Skat af årets resultat:

Årets indkomst medfører ingen selskabsskat.

Noter

3. Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse:

Af beløbet udgør kr. 320.987 et tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse. Lånet er forrentet med 10,20% i overensstemmelse med lovgivningen - opgjort til kr. 30.341. Der er ikke foretaget afdrag i årets løb.
Selskabet har ingen ansatte.
Årets udgiftsførte personaleudgift kr. 32.000 vedr. beskatning af hævning foretaget i 2012.

4. Andre tilgodehavender:

Tilgodehavendet er indregnet til nominel værdi, men der vurderes at være væsentlig usikkerhed knyttet til målingen af tilgodehavendet.

5. Anpartskapital:

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.
Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

6. Egenkapital:

	Primo	Forslag til årets resultatfordeling	Ultimo
Anpartskapital	125.000		125.000
Overført resultat	779.122	(104.878)	674.244
	904.122	(104.878)	799.244

7. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:

Ingen.