

Holding Siga ApS

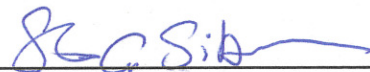
Stenildhøjvej 54, 9600 Aars

CVR-nr.: 10 15 18 13

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 20/5 2018.



Sten Gass Sibbesen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 15

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Holding Siga ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Aars den 9. maj 2018

I direktionen:



Sten Gass Sibbesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holding Siga ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holding Siga ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars den 9. maj 2018

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr.: 37 91 57 18



Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holding Siga ApS
Stenildhøjvej 54
9600 Aars
CVR-nr.: 10 15 18 13
Stiftelsesdato: 12. december 2003
Hjemsted: Vesthimmerland

Ejere med ejerandel over 5%

Sten Gass Sibbesen

Tilknyttede virksomheder

Siga Consult ApS	Ejerandel: 100%
19022009 ApS	Ejerandel: 100%
Wega Bogbinderi ApS	Ejerandel: 100%

Direktion

Sten Gass Sibbesen

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S, Aars

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i besiddelse af kapitalandele i datterselskaber samt at drive investerings- og finansieringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
Bruttofortjeneste	150.484	145.061
Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	-49.801	-49.801
Driftsresultat før finansielle poster	100.683	95.260
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	110.993	126.682
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	-60.975	-70.702
Årets resultat før skat	150.701	151.240
Skat af årets resultat	-1.916	1.721
Årets resultat	148.786	152.961
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-68.007	222.879
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	110.993	-173.318
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret i alt	148.786	152.961

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Grunde og bygninger	1.489.450	1.539.251
1 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.489.450</u>	<u>1.539.251</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.205.233	1.094.241
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.205.233</u>	<u>1.094.241</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.694.683</u>	<u>2.633.492</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	20.460	32.365
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>20.460</u>	<u>32.365</u>
Likvide beholdninger	79.147	89.073
Omsætningsaktiver i alt	<u>99.607</u>	<u>121.438</u>
Aktiver i alt	<u>2.794.290</u>	<u>2.754.930</u>

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anparts kapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	164.041	53.048
Overført resultat	168.618	236.625
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
3 Egenkapital i alt	563.459	518.073
Hensættelse til udskudt skat	3.950	4.100
Hensatte forpligtelser i alt	3.950	4.100
4 Gæld til kreditinstitutter	842.102	883.371
Deposita	18.000	18.000
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	860.102	901.371
Gæld til kreditinstitutter	40.200	38.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	882.861	925.117
Selskabsskat	43.228	30.844
Anden gæld	400.490	337.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.366.779	1.331.385
Gældsforpligtelser i alt	2.226.881	2.232.756
Passiver i alt	2.794.290	2.754.930
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

31/12 2017 31/12 2016

1. Materielle anlægsaktiver

	I alt	I alt
Kostpris pr. 31/12 2016	2.216.286	2.216.286
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>2.216.286</u>	<u>2.216.286</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	677.035	627.234
Årets afskrivning	49.801	49.801
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2017	<u>726.836</u>	<u>677.035</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>1.489.450</u>	<u>1.539.251</u>

2. Finansielle anlægsaktiver

	Tilknyttede virksomheder	Tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 31/12 2016	375.000	1.041.193
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>375.000</u>	<u>1.041.193</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2016	719.240	226.366
Årets opskrivning	110.993	126.682
Udbytte	0	-300.000
Opskrivninger pr. 31/12 2017	<u>830.233</u>	<u>53.048</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Nedskrivninger pr. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>1.205.233</u>	<u>1.094.241</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Siga Consult ApS	909.407	230.540	100%	909.407
19022009 ApS	113.973	-102.145	100%	113.973
Wega Bogbinderi ApS	181.853	-17.402	100%	181.853

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 31/12 2016	125.000	53.048	236.625	103.400
Overført overskud	0	110.993	-68.007	0
Forslag til udbytte	0	0	0	105.800
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400
Saldo pr. 31/12 2017	125.000	164.041	168.618	105.800

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2016	Gæld 31/12 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld (kursværdi 899.365)	940.210	882.302	40.200	670.000
	940.210	882.302	40.200	670.000

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomhed Siga Consult ApS driftskredit, maks. DKK 680.000.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambe-
skattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 882.302, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 1.489.450.

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstituttet er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev storst DKK 600.000.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holding Siga ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.