

SI.D. ApS
Kongensgade 18, 1.
6700 Esbjerg
CVR-nr. 18291541

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.12.2019

Dirigent

Navn: Sisse Droob Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SI.D. ApS
Kongensgade 18, 1.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 18291541
Stiftet: 01.12.1994
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Sisse Droob Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for SI.D. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29.11.2019

Direktion

Sisse Droob Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SI.D. ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SI.D. ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 29.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jørn Jepsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24824

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, investerings- og finansieringsvirksomhed samt anden virksomhed, der har naturlig sammenhæng med de angivne formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 16,9 mio. kr. mod 9,0 mio. kr. sidste år. Resultat betragtes som tilfredsstillende og er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(219.851)	(17.680)
Driftsresultat		(219.851)	(17.680)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		17.058.211	8.872.057
Andre finansielle indtægter	2	298.909	193.572
Andre finansielle omkostninger		(249.493)	(20.163)
Resultat før skat		16.887.776	9.027.786
Skat af årets resultat	3	(6.075)	(34.260)
Årets resultat		16.881.701	8.993.526
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		6.000.000	700.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.058.211	13.756.445
Overført resultat		(6.176.510)	(5.462.919)
		16.881.701	8.993.526

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		169.968.180	159.412.603
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.650.000	1.650.000
Andre tilgodehavender		<u>4.044.033</u>	<u>4.615.491</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>175.662.213</u>	<u>165.678.094</u>
Anlægsaktiver		<u>175.662.213</u>	<u>165.678.094</u>
Andre tilgodehavender		3.630.443	3.641.157
Tilgodehavende selskabsskat		<u>28.729</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.659.172</u>	<u>3.641.157</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.927.048</u>	<u>2.552.461</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.927.048</u>	<u>2.552.461</u>
Likvide beholdninger		<u>15.976.266</u>	<u>16.795.182</u>
Omsætningsaktiver		<u>22.562.486</u>	<u>22.988.800</u>
Aktiver		<u>198.224.699</u>	<u>188.666.894</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		169.771.448	159.215.871
Overført overskud eller underskud		22.135.049	28.311.559
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.000.000	700.000
Egenkapital		<u>198.106.497</u>	<u>188.427.430</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	52.500
Skyldig selskabsskat		0	144.385
Anden gæld		118.202	42.579
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>118.202</u>	<u>239.464</u>
Gældsforpligtelser		<u>118.202</u>	<u>239.464</u>
Passiver		<u>198.224.699</u>	<u>188.666.894</u>
Personaleomkostninger	1		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	200.000	159.215.871	28.311.559
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(6.502.634)	0
Årets resultat	0	17.058.211	(6.176.510)
Egenkapital ultimo	200.000	169.771.448	22.135.049

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	700.000	188.427.430
Udbetalt ordinært udbytte	(700.000)	(700.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(6.502.634)
Årets resultat	6.000.000	16.881.701
Egenkapital ultimo	6.000.000	198.106.497

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	67.933
Renteindtægter i øvrigt	170.712	90.839
Valutakursreguleringer	67	0
Dagsværdireguleringer	0	4.460
Øvrige finansielle indtægter	<u>128.130</u>	<u>30.340</u>
	<u>298.909</u>	<u>193.572</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	34.260
Regulering vedrørende tidligere år	<u>6.075</u>	<u>0</u>
	<u>6.075</u>	<u>34.260</u>

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	196.732	1.650.000	4.615.491
Afgange	0	0	(571.458)
Kostpris ultimo	196.732	1.650.000	4.044.033
Opskrivninger primo	159.720.288	0	0
Egenkapitalreguleringer	(6.502.634)	0	0
Andel af årets resultat	17.040.772	0	0
Opskrivninger ultimo	170.258.426	0	0
Nedskrivninger primo	(504.417)	0	0
Andel af årets resultat	17.439	0	0
Nedskrivninger ultimo	(486.978)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	169.968.180	1.650.000	4.044.033

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Aqua2 Holding ApS	Esbjerg	ApS	42,9
Keld Droob Holding ApS	Esbjerg	ApS	33,3
JAS.D. Holding ApS	Esbjerg	ApS	33,3

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
A anparter	20.000	1	20.000
B anparter	180.000	1	180.000
	200.000		200.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.