
SEV Holding ApS

Tolderlundsvej 99, 5000 Odense C

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 19 64 99 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/3 2017

Peter Michael Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SEV Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. marts 2017

Direktion

Peter Michael Hansen

Bestyrelse

Gitte Hansen
formand

Peter Michael Hansen

Nicolai Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEV Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SEV Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Mette Plambech
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SEV Holding ApS Tolderlundsvej 99 5000 Odense C CVR-nr.: 19 64 99 03 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Fyn
Bestyrelse	Gitte Hansen, formand Peter Michael Hansen Nicolai Hansen
Direktion	Peter Michael Hansen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er bl.a. at eje aktier i andre selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.486.604, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 8.382.

Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2016/17. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2016/17, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2016/17. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt. Der henvises til omtalen i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet kapitandele i datterselskaber på t.kr. 1.560. Værdiansættelsen af kapitalandelene er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening. Der henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttotab		-15.637	-14
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.448.643	272
Finansielle indtægter	3	14.045	13
Finansielle omkostninger	4	-48.489	-52
Resultat før skat		-1.498.724	219
Skat af årets resultat	5	12.120	0
Årets resultat		-1.486.604	219

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.486.604	219
		-1.486.604	219

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	1.560.105	2.530
Finansielle anlægsaktiver		1.560.105	2.530
Anlægsaktiver		1.560.105	2.530
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.780	391
Tilgodehavender		57.780	391
Likvide beholdninger		13.019	14
Omsætningsaktiver		70.799	405
Aktiver		1.630.904	2.935

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-133.382	1.473
Egenkapital		-8.382	1.598
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.623.940	1.322
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.346	15
Kortfristede gældsforpligtelser		1.639.286	1.337
Gældsforpligtelser		1.639.286	1.337
Passiver		1.630.904	2.935
Kapitalberedskabet	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.473.219	1.598.219
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-119.997	-119.997
Årets resultat	0	-1.486.604	-1.486.604
Egenkapital 30. september	125.000	-133.382	-8.382

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2016/17. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2016/17, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2016/17. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet kapitandele i datterselskaber på t.kr. 1.560. Værdiansættelsen af kapitalandelene er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening.

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	14.045	13
	14.045	13
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	48.489	52
	48.489	52
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12.120	0
	-12.120	0

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.494.478	6.495
Kostpris 30. september	6.494.478	6.495
Værdireguleringer 1. oktober	-3.965.733	-4.237
Årets resultat	-1.448.643	272
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	480.003	0
Værdireguleringer 30. september	-4.934.373	-3.965
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.560.105	2.530

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S	Søndersø		80%	833.185	-1.705.542
SEV Grusgrav ApS	Odense		100%	726.920	256.899
				1.560.105	-1.448.643

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
SEV Holding af afgivet selvskyldnerkaution overfor Søndersø Entreprenør og Vognmandsforretning A/S og SEV Grusgrav ApS på i alt TDKK 4.217	7.399.028	7.088

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst

Moderselskabet SEV Holding ApS har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet Søndersø Entreprenør og Vognmandsforretning A/S.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SEV Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.