

---

# ***Siesta Holding ApS***

Rudehusvej 1, Rude Str., 8300 Odder

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 19 68 80 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/10 2016

Henrik Høeg  
Dirigent



# 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

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Siesta Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 27. oktober 2016

## Direktion

Henrik Høeg  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Siesta Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Siesta Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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.

Aarhus, den 27. oktober 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Siesta Holding ApS Rudehusvej 1 Rude Str. 8300 Odder  CVR-nr.: 19 68 80 89 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Aarhus
<b>Direktion</b>	Henrik Høeg
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
<b>Advokat</b>	Abel & Skovgård Larsen Sønder Allé 9 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Rosensgade 22 8300 Odder

# Ledelsesberetning

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering i værdipapirer.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 2.687.581, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 13.573.886.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## 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 DKK
Andre eksterne omkostninger		-45.144	-46.187
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-45.144</b>	<b>-46.187</b>
Finansielle indtægter	1	3.650.294	535.593
Finansielle omkostninger	2	-159.421	-738.797
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.445.729</b>	<b>-249.391</b>
Skat af årets resultat	3	-758.148	51.984
<b>Årets resultat</b>		<b>2.687.581</b>	<b>-197.407</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	2.586.381	-297.207
	<b>2.687.581</b>	<b>-197.407</b>



## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.011.012	16.360.878
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>20.011.012</b>	<b>16.360.878</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>20.011.012</b>	<b>16.360.878</b>
Udskudt skatteaktiv	6	32.126	87.727
Selskabsskat		23.865	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>55.991</b>	<b>99.727</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>194</b>	<b>174</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>56.185</b>	<b>99.901</b>
<b>Aktiver</b>		<b>20.067.197</b>	<b>16.460.779</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		13.272.686	10.686.305
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>13.573.886</b>	<b>10.986.105</b>
Kreditinstitutter		1.212.918	1.947.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	28.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.604.284	3.484.933
Selskabsskat		634.409	0
Anden gæld		14.200	14.000
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>6.493.311</b>	<b>5.474.674</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.493.311</b>	<b>5.474.674</b>
<b>Passiver</b>		<b>20.067.197</b>	<b>16.460.779</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	3.650.294	535.593
	<b><u>3.650.294</u></b>	<b><u>535.593</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	581.271
Andre finansielle omkostninger	159.421	157.526
	<b><u>159.421</u></b>	<b><u>738.797</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	702.547	0
Årets udskudte skat	55.601	-51.984
	<b><u>758.148</u></b>	<b><u>-51.984</u></b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	758.060	-58.607
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	88	641
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	5.982
	<b><u>758.148</u></b>	<b><u>-51.984</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Finansielle anlægsaktiver

	Værdipapirer DKK
Kostpris 1. oktober	14.165.265
Afgang i årets løb	<u>-1.216.784</u>
Kostpris 30. september	<u>12.948.481</u>
Opskrivninger 1. oktober	3.695.875
Årets opskrivninger	<u>3.372.274</u>
Opskrivninger 30. september	<u>7.068.149</u>
Nedskrivninger 1. oktober	0
Årets nedskrivninger	<u>5.618</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>5.618</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>20.011.012</u></b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	10.686.305	99.800	10.986.105
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.586.381</u>	<u>101.200</u>	<u>2.687.581</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>13.272.686</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>13.573.886</u></b>

Selskabskapitalen består af 200.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Værdipapirer	-32.126	-32.126
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-55.601
Overført til udskudt skatteaktiv	32.126	87.727
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	32.126	87.727
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>32.126</u>	<u>87.727</u>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er givet pant i bankkonto og værdipapirer i depot i Jyske Bank til en samlet regnskabsmæssig værdi af	20.011.012	16.361.052
---	------------	------------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Siesta 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 underskud, 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.

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.

### 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.