

# **L. O. Seierskilde Holding ApS**

**Dalvej 4, Strøby Egede, 4600 Køge**

**CVR-nr. 20 60 74 75**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.

---

Bente Skovdal Seierskilde  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for L. O. Seierskilde Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Bente Skovdal Seierskilde

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i L. O. Seierskilde Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for L. O. Seierskilde Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. maj 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

L. O. Seierskilde Holding ApS  
Dalvej 4  
Strøby Egede  
4600 Køge

CVR-nr.: 20 60 74 75  
Hjemsted: Stevns  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bente Skovdal Seierskilde

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Dattervirksomhed**

Seierskilde Leasing ApS, Køge

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for L. O. Seierskilde Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter L. O. Seierskilde Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-33.819</b>	<b>-18.975</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-12.788	553.195
Andre finansielle indtægter	1.788.379	696.886
2 Øvrige finansielle omkostninger	-34.722	-58.162
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.707.050</b>	<b>1.172.944</b>
3 Skat af årets resultat	-426.092	-152.682
<b>Årets resultat</b>	<b>1.280.958</b>	<b>1.020.262</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.812.788	553.195
Udbytte for regnskabsåret	50.600	50.000
Overføres til overført resultat	3.043.146	417.067
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.280.958</b>	<b>1.020.262</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.767.340	4.580.128
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.767.340	4.580.128
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.767.340</b>	<b>4.580.128</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttet virksomhed	267.266	113.974
Andre tilgodehavender	225.177	221.219
Tilgodehavender i alt	492.443	335.193
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.964.452	7.195.863
Værdipapirer i alt	7.964.452	7.195.863
Likvide beholdninger	3.265.444	1.527.291
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.722.339</b>	<b>9.058.347</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>14.489.679</b>	<b>13.638.475</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	567.340	2.380.128
7 Overført resultat	12.328.636	9.285.490
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	50.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.071.576</u></b>	<b><u>11.840.618</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	541
Gæld til tilknyttede virksomheder	874.337	1.769.093
Selskabsskat	504.266	25.223
Anden gæld	39.500	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.418.103</u>	<u>1.797.857</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.418.103</u></b>	<b><u>1.797.857</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.489.679</u></b>	<b><u>13.638.475</u></b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i datterselskabet Seierskilde Leasing ApS.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	19.218	37.568
Andre rentekomkostninger	15.504	20.594
	<u>34.722</u>	<u>58.162</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	404.153	152.806
Regulering af tidligere års skat	91	-1.469
Beregnet tillæg	21.848	1.345
	<u>426.092</u>	<u>152.682</u>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>2.200.001</u>	<u>2.200.001</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u>2.200.001</u>	<u>2.200.001</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	2.380.127	1.826.932
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-12.788	553.195
Udbytte	<u>-1.800.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<u>567.339</u>	<u>2.380.127</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>2.767.340</u>	<u>4.580.128</u>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Seierskilde Leasing ApS	Køge	100 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	2.380.128	1.826.933
Resultatandel	<u>-1.812.788</u>	<u>553.195</u>
	<b><u>567.340</u></b>	<b><u>2.380.128</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	9.285.490	8.868.423
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.043.146</u>	<u>417.067</u>
	<b><u>12.328.636</u></b>	<b><u>9.285.490</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	50.000	0
Udloddet udbytte	-50.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>50.000</u></b>