

L. O. Seierskilde Holding ApS

Dalvej 4, Strøby Egede, 4600 Køge

CVR-nr. 20 60 74 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2017.

Bente Skovdal Seierskilde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. maj 2017

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 2016 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 21. maj 2017

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -23.353 mod -33.819 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -698.594 mod 1.280.958 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-23.353	-33.819
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-56.997	-12.788
Andre finansielle indtægter	519.454	1.788.379
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.324.407	-34.722
Resultat før skat	-885.303	1.707.050
2 Skat af årets resultat	186.709	-426.092
Årets resultat	-698.594	1.280.958
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-567.340	-1.812.788
Udbytte for regnskabsåret	100.000	50.600
Overføres til overført resultat	0	3.043.146
Disponeret fra overført resultat	-231.254	0
Disponeret i alt	-698.594	1.280.958

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.060.343	2.767.340
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.060.343</u>	<u>2.767.340</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.060.343</u>	<u>2.767.340</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.742	267.266
Udskudte skatteaktiver	182.227	0
Tilgodehavende selskabsskat	189.323	0
Andre tilgodehavender	231.823	225.177
Tilgodehavender i alt	<u>632.115</u>	<u>492.443</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.063.048	7.964.452
Værdipapirer i alt	<u>7.063.048</u>	<u>7.964.452</u>
Likvide beholdninger	2.643.314	3.265.444
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.338.477</u>	<u>11.722.339</u>
Aktiver i alt	<u>12.398.820</u>	<u>14.489.679</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	567.340
6 Overført resultat	12.097.382	12.328.636
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	50.600
Egenkapital i alt	<u>12.322.382</u>	<u>13.071.576</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	874.337
Selskabsskat	0	504.266
Anden gæld	76.438	39.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>76.438</u>	<u>1.418.103</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>76.438</u>	<u>1.418.103</u>
Passiver i alt	<u>12.398.820</u>	<u>14.489.679</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	14.187	19.218
Andre renteomkostninger	1.310.220	15.504
	<u>1.324.407</u>	<u>34.722</u>

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	404.153
Årets regulering af udskudt skat	-182.227	0
Regulering af tidligere års skat	-4.482	91
Beregnet tillæg	0	21.848
	<u>-186.709</u>	<u>426.092</u>

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. januar 2016	2.200.001	2.200.001
Kostpris 31. december 2016	<u>2.200.001</u>	<u>2.200.001</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	567.339	2.380.127
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-56.997	-12.788
Udbytte	-650.000	-1.800.000
Opskrivninger 31. december 2016	<u>-139.658</u>	<u>567.339</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.060.343</u>	<u>2.767.340</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Seierskilde Leasing ApS	Køge	100 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	567.340	2.380.128
Resultatandel	-567.340	-1.812.788
	<u>0</u>	<u>567.340</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	12.328.636	9.285.490
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-231.254</u>	<u>3.043.146</u>
	<u>12.097.382</u>	<u>12.328.636</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	50.600	50.000
Udloddet udbytte	-50.600	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>50.600</u>
	<u>100.000</u>	<u>50.600</u>

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.