

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Søren Seier Rasmussen Holding ApS

**Himmelev Sognevej 95 C
4000 Roskilde**

CVR-nr. 26 28 54 10

Årsrapport for 2018/2019

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. februar 2020

Dirigent Søren Seier Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 30. september 2019 - Aktiver	11
Balance pr. 30. september 2019 - Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet Søren Seier Rasmussen Holding ApS
Himmelev Sognevej 95 C
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion Søren Seier Rasmussen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/2019 for Søren Seier Rasmussen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Himmelev, den 26. februar 2020

Direktion:

Søren Seier Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søren Seier Rasmussen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Seier Rasmussen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Hørsholm, den 26. februar 2020

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser.

Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019

Årets resultat er i overensstemmelse med direktionens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Søren Seier Rasmussen Holding ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, har selskabet ikke udarbejdet koncernregnskab

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revision m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt reguleringer af andre værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Grunde og bygninger..... 50 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af dattervirksomhedens resultat. Ændringer i dattervirksomhedens egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer omfatter unoterede anparter og tilgodehavender der forfalder mere end et år, der måles til dagsværdi på balancedagen. Reguleringer af dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sine datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste	-15.305	-13.255
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-15.305	-13.255
Resultat af dattervirksomheder.....	2.656.715	1.789.342
Finansielle indtægter.....	8.851	26.250
Finansielle omkostninger.....	<u>12.237</u>	<u>21.344</u>
Resultat før skat	2.638.024	1.780.993
2 Skat af årets resultat.....	<u>-1.562</u>	<u>6.987</u>
Årets resultat	<u>2.639.586</u>	<u>1.774.006</u>
Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	55.300	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	2.656.715	1.789.342
Overført resultat.....	<u>-72.429</u>	<u>-15.336</u>
Disponeret i alt	<u>2.639.586</u>	<u>1.774.006</u>

Balance pr. 30. september 2019

Aktiver

Note	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
Grunde og bygninger.....	200.000	200.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
3 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	8.967.619	6.260.904
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.967.619</u>	<u>6.260.904</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.167.619</u>	<u>6.460.904</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	858.065	452.606
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder.....	2.600.345	2.736.403
Andre tilgodehavender.....	15.878	25.903
Tilgodehavender i alt	<u>3.474.288</u>	<u>3.214.912</u>
Likvide beholdninger	<u>274.430</u>	<u>28.191</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.748.718</u>	<u>3.243.103</u>
Aktiver i alt.....	<u>12.916.337</u>	<u>9.704.007</u>

Balance pr. 30. september 2019

Passiver

Note	30.09.2019	30.09.2018
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi.....	8.710.119	6.053.404
Overført resultat.....	2.732.535	2.804.964
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	55.300	0
Egenkapital i alt	11.622.954	8.983.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	6.250
Gæld til selskabsdeltager.....	105.281	5.281
Selskabsskat.....	1.181.852	703.077
Anden gæld.....	0	6.031
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.293.383	720.639
Gældsforpligtelser i alt	1.293.383	720.639
Passiver i alt.....	12.916.337	9.704.007
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital	Netto- opskrivning efter indre værdi	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Overført resultat
2017/2018				
Egenkapital primo.....	125.000	4.264.062	0	2.820.300
Betalt udbytte.....			0	0
Årets resultat.....		1.789.342		-15.336
Udbytte.....			0	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	6.053.404	0	2.804.964
2018/2019				
Egenkapital primo.....	125.000	6.053.404	0	2.804.964
Betalt udbytte.....			0	
Årets resultat.....		2.656.715		-17.129
Udbytte			55.300	-55.300
Egenkapital ultimo.....	125.000	8.710.119	55.300	2.732.535

Noter

1 Personalemkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	-1.562	450.758
Sambeskatningsbidrag.....	0	-452.606
Regulering skat tidligere år.....	0	8.835
Skat af årets resultat.....	<u>-1.562</u>	<u>6.987</u>

Der er betalt tkr. 437 i selskabsskat i regnskabsåret.

	<u>Datter- virksomheder</u>
3 Kapitalandele	
Kostpris primo.....	207.500
Årets tilgang.....	50.000
Kostpris pr. 30.09.2019.....	<u>257.500</u>
Værdireguleringer primo.....	6.053.404
Årets resultat.....	2.656.715
Værdireguleringer pr. 30.09.2019.....	<u>8.710.119</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2019.....	<u>8.967.619</u>

Kapitalandele specificeres således:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Indre værdi</u>
Dattervirksomheder			
Meny Himmelev ApS, Roskilde.....	100%	2.285.757	8.668.684
Meny Skomagergade ApS, Roskilde.....	100%	516.822	394.798
Meny Svogerslev ApS, Roskilde.....	100%	-145.864	-95.864

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
4 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for datterselskabes leje- og leasingforpligtelser og udgør mio. kr. 61,7.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder og er administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede virksomheder for betaling af selskabsskatter, der er indregnet med t.dkk 1.182 og kildeskatter, der er indregnet med kr. 0.