

*Seir-Materialeanalyse A/S
H. P. Christensens Vej 1
3000 Helsingør*

CVR-nr: 27 92 37 55

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. maj 2018

Torben Seir
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Seir-Materialeanalyse A/S
H. P. Christensens Vej 1
3000 Helsingør

CVR-nr.: 27 92 37 55
Stiftet: 1. april 2004
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Minna Seir, formand
Margrethe Moe
Torben Seir

Direktion

Torben Seir

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Revisor

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
Saunte Bygade 44D
3100 Hornbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er i lighed med tidligere år rådgivnings- og analysevirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et resultat på kr. -38.139 og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 515.668.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Seir-Materialeanalyse A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. maj 2018

Direktion

Torben Seir

Bestyrelse

Minna Seir
Formand

Margrethe Moe

Torben Seir

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Seir-Materialeanalyse A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Seir-Materialeanalyse A/S for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 revisorer's 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.

Hornbæk, den 17. maj 2018

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
mne15471

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Seir-Materialeanalyse A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 moderselskabet Seir-Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.160.669 | 1.280.422 |
| 1 Personalemkostninger | 1.177.884- | 1.022.366- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 18.190- | 5.692- |
| DRIFTSRESULTAT | 35.405- | 252.364 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 11.931- | 11.400- |
| Andre finansielle omkostninger | 3- | 2 |
| RESULTAT FØR SKAT | 47.339- | 240.966 |
| 2 Skat af årets resultat..... | 9.200 | 54.548- |
| ÅRETS RESULTAT | 38.139- | 186.418 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 38.139- | 186.418 |
| DISPONERET I ALT | 38.139- | 186.418 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 57.361 | 75.550 |
| Materielle anlægsaktiver | 57.361 | 75.550 |
| Deposita | 17.322 | 13.431 |
| Finansielle anlægsaktiver | 17.322 | 13.431 |
| ANLÆGSAKTIVER | 74.683 | 88.981 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 175.837 | 428.334 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 28.603 |
| Udskudt skatteaktiv | 17.540 | 8.340 |
| Tilgodehavender | 193.377 | 465.277 |
| Likvide beholdninger | 696.810 | 571.925 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 890.187 | 1.037.202 |
| AKTIVER | 964.870 | 1.126.183 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 15.668 | 53.807 |
| 4 EGENKAPITAL | 515.668 | 553.807 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 77.119 | 114.275 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 250.558 | 238.377 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld..... | 121.126 | 218.295 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 399 | 1.429 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 449.202 | 572.376 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 449.202 | 572.376 |
| PASSIVER..... | 964.870 | 1.126.183 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------------|---|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 2 | 2 |
| Lønninger | 1.012.141 | 857.671 |
| Pensioner | 153.600 | 153.600 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.143 | 11.095 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>1.177.884</u> | <u>1.022.366</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 1.325- |
| Regulering af udskudt skat | 9.200- | 55.873 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>9.200-</u> | <u>54.548</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo | | 638.814 |
| Kostpris 31. december 2017 | | 638.814 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | 563.263- |
| Årets af-/nedskrivninger | | 18.190- |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2017 | | 581.453- |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>57.361</u> |

NOTER

| | Primo | Resultatdispon- ering | Ultimo |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Selskabskapital..... | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat | 53.807 | 38.139- | 15.668 |
| | <u>553.807</u> | <u>38.139-</u> | <u>515.668</u> |

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.