

Segerlund Holding ApS

Søen 85

2690 Karlslunde

CVR-nr. 28 31 69 25

Årsrapport for 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2016

Lars Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Segerlund Holding ApS
Søen 85
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 28 31 69 25
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2005
Hjemsted: Greve

Direktion

Lars Segerlund Schmidt

Revisor

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionsaktieselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Segerlund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 25. maj 2016

Direktion

Lars Segerlund Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Segerlund Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Segerlund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Taastrup, den 25. maj 2016

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Svend Aage Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt være holdingselskab for Viggo Pedersen & Søn og andre datterselskaber. Selskabet har i året afhændet datterselskabet.

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. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.491.375, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.733.124.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Segerlund Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 flyde 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associeret virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associeret virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associeret virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associeret virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Segerlund Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -37.261 | -24.248 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.334.667 | 755.733 |
| Finansielle indtægter | 1 | 243.113 | 397.554 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-781</u> | <u>-644</u> |
| Resultat før skat | | 1.539.738 | 1.128.395 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-48.363</u> | <u>-91.458</u> |
| Årets resultat | | <u>1.491.375</u> | <u>1.036.937</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 200.000 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -1.065.614 | -44.267 |
| Overført overskud | | <u>2.356.989</u> | <u>781.204</u> |
| | | <u>1.491.375</u> | <u>1.036.937</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 0 | 2.799.580 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.563.541 | 3.159.646 |
| Andre tilgodehavender | | 1.191.742 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>5.755.283</u> | <u>5.959.226</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.755.283</u> | <u>5.959.226</u> |
| Selskabsskat | | 20.356 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>20.356</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.977.085</u> | <u>1.677.946</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.997.441</u> | <u>1.677.946</u> |
| Aktiver i alt | | <u>8.752.724</u> | <u>7.637.172</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 1.065.614 |
| Overført resultat | | 8.408.124 | 6.051.136 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 300.000 |
| Egenkapital | 5 | <u>8.733.124</u> | <u>7.541.750</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.200 | 3.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 9.400 | 9.400 |
| Selskabsskat | | 0 | 83.022 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>19.600</u> | <u>95.422</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>19.600</u> | <u>95.422</u> |
| Passiver i alt | | <u>8.752.724</u> | <u>7.637.172</u> |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>243.113</u> | <u>397.554</u> |
| | <u>243.113</u> | <u>397.554</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Rentetillæg selskabsskat | <u>781</u> | <u>644</u> |
| | <u>781</u> | <u>644</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>48.363</u> | <u>91.458</u> |
| | <u>48.363</u> | <u>91.458</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-----------------|-------------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 1.733.966 | 1.733.966 |
| Afgang i årets løb | -1.733.966 | 0 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>1.733.966</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | 1.065.614 | 1.109.881 |
| Årets afgang | -1.065.614 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 755.733 |
| Overførsler i årets løb | <u>0</u> | <u>-800.000</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>1.065.614</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>2.799.580</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel |
|--|----------|-------------------------|
| Viggo Pedersen & Søn A/S, Tømrer og Bygningssedkeri | Rødovre | 0% |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 1.065.614 | 6.051.135 | 300.000 | 7.541.749 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.065.614 | 2.356.989 | 200.000 | 1.491.375 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 0 | 8.408.124 | 200.000 | 8.733.124 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med Viggo Pedersen & Søn A/S Tømrer og Bygningssnederi til og med 31. august 2015, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskab for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem til 31. august 2015, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 frem til 31. august 2015.

Andre eventualforpligtelser

I forbindelse med frasalg af datterselskab, har selskabet påtaget sig forpligtelse på regulering af salgssummen, såfremt køber har rejst krav inden 1. marts 2017. Ledelsen vurderer ikke at der vil blive rejst væsentlige krav mod selskabet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.