

Sema Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Klostervænget 31, 6900 Skjern

CVR-nr. 28 51 19 73

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

John Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Sema Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 27. februar 2017

Direktion

John Andersen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sema Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab Klostervænget 31 6900 Skjern
	CVR-nr.: 28 51 19 73
	Stiftet: 18. maj 2005
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	John Andersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved investering i og besiddelse af aktier og andre værdipapirer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sema Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.680	-728
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.561	12.780
Øvrige finansielle omkostninger	-101	-92
Resultat før skat	780	11.960
1 Skat af årets resultat	-176	-2.820
Årets resultat	604	9.140
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overføres til overført resultat	0	9.140
Disponeret fra overført resultat	-49.396	0
Disponeret i alt	604	9.140

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	31.250	31.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	31.250	31.250
Anlægsaktiver i alt	31.250	31.250
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.000	0
Andre tilgodehavender	203.342	258.781
Tilgodehavender i alt	213.342	258.781
Likvide beholdninger	63.335	204.706
Omsætningsaktiver i alt	276.677	463.487
Aktiver i alt	307.927	494.737

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	116.000	165.396
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Egenkapital i alt	<u>291.000</u>	<u>290.396</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	194.182
Selskabsskat	3.097	4.946
Anden gæld	13.830	5.213
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.927</u>	<u>204.341</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.927</u>	<u>204.341</u>
Passiver i alt	<u>307.927</u>	<u>494.737</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	176	2.820		
	<u>176</u>	<u>2.820</u>		
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. oktober	31.250	31.250		
Kostpris 30. september	<u>31.250</u>	<u>31.250</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>31.250</u>	<u>31.250</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab af 1. oktober 2007, Ikast-Brande	25 %	19.748.481	219.448	31.250
			<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober			125.000	125.000
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober			165.396	156.256
Årets overførte overskud eller underskud			-49.396	9.140
			<u>116.000</u>	<u>165.396</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret			50.000	0
			<u>50.000</u>	<u>0</u>