

Sema Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Klostervænget 31, 6900 Skjern

CVR-nr. 28 51 19 73

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2021.

John Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 3. februar 2021

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
Dattervirksomhed	Sema Holding II ApS, Ringkøbing-Skjern kommune
Associeret virksomhed	Statsautoriseret revisionsanpartsselskab af 1. oktober 2019, Ikast-Brande

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 indtægter og omkostninger

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

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.

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).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende års rapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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 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 Sema Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Andre eksterne omkostninger	-5.032	-3.655
Bruttoresultat	-5.032	-3.655
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-2	-453
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	400.389	653.962
1 Øvrige finansielle omkostninger	-687	-694
Resultat før skat	394.668	649.160
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	394.668	649.160
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	650.000	110.000
Overføres til overført resultat	0	539.160
Disponeret fra overført resultat	-255.332	0
Disponeret i alt	394.668	649.160

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	187.545	187.547
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	31.250	31.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>218.795</u>	<u>218.797</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>218.795</u>	<u>218.797</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	13.462
Andre tilgodehavender	7	875
Tilgodehavender i alt	<u>7</u>	<u>14.337</u>
Likvide beholdninger	<u>980.296</u>	<u>649.810</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>980.303</u>	<u>664.147</u>
Aktiver i alt	<u>1.199.098</u>	<u>882.944</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	314.833	570.165
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	110.000
Egenkapital i alt	<u>1.089.833</u>	<u>805.165</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.463	0
Anden gæld	<u>107.802</u>	<u>77.779</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>109.265</u>	<u>77.779</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>109.265</u>	<u>77.779</u>
Passiver i alt	<u>1.199.098</u>	<u>882.944</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	687	694
	687	694

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	188.000	0
Tilgang i årets løb	0	188.000
Kostpris 30. september	188.000	188.000
Opskrivninger 1. oktober	-453	0
Årets resultat	-2	-453
Opskrivninger 30. september	-455	-453
Regnskabsmæssig værdi 30. september	187.545	187.547

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sema Holding II ApS, Ringkøbing-Skjern kommune	100 %	187.547	-402

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober	31.250	31.250
Kostpris 30. september	31.250	31.250
Regnskabsmæssig værdi 30. september	31.250	31.250

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab af 1. oktober 2019, Ikast-Brande	33,3 %	17.421.962	2.308.595

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	314.833	570.165
	<u>314.833</u>	<u>570.165</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	0	650.000
Udloddet udbytte	0	-650.000
Udbytte for regnskabsåret	650.000	110.000
	<u>650.000</u>	<u>110.000</u>
7. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		