

**Sema Holding statsautoriseret revisionsanpartsselskab**  
Klostervænget 31, 6900 Skjern

**CVR-nr. 28 51 19 73**

**Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020.

---

John Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 28. februar 2020

### **Direktion**

John Andersen

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	John Andersen
<b>Dattervirksomhed</b>	Sema Holding II ApS, Ringkøbing-Skjern kommune
<b>Associeret virksomhed</b>	Statsautoriseret revisionsanpartsselskab af 1. oktober 2007, 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.

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 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 administrationselskab 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

### **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.

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.655	-9.236
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-3.655</b>	<b>-9.236</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-453	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	653.962	686.300
1 Øvrige finansielle omkostninger	-694	-30
<b>Resultat før skat</b>	<b>649.160</b>	<b>677.034</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>649.160</b>	<b>677.034</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	110.000	650.000
Overføres til overført resultat	539.160	27.034
<b>Disponeret i alt</b>	<b>649.160</b>	<b>677.034</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	187.547	0
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	31.250	31.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>218.797</u>	<u>31.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>218.797</u></b>	<b><u>31.250</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.462	0
Andre tilgodehavender	875	875
Tilgodehavender i alt	<u>14.337</u>	<u>875</u>
Likvide beholdninger	<u>649.810</u>	<u>774.719</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>664.147</u></b>	<b><u>775.594</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>882.944</u></b>	<b><u>806.844</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	570.165	31.006
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	650.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>805.165</b>	<b>806.006</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	838
Anden gæld	77.779	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	77.779	838
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>77.779</b>	<b>838</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>882.944</b>	<b>806.844</b>

### 7 Eventualposter

## Noter

---

	2018/19	2017/18	
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre renteomkostninger	694	30	
	<b>694</b>	<b>30</b>	
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>			
Tilgang i årets løb	188.000	0	
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>188.000</b>	<b>0</b>	
Årets resultat	-453	0	
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b>-453</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>187.547</b>	<b>0</b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Sema Holding II ApS, Ringkøbing-Skjern kommune	100 %	187.547	-402
		<b>187.547</b>	<b>-402</b>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>			
Kostpris 1. oktober		31.250	31.250
<b>Kostpris 30. september</b>		<b>31.250</b>	<b>31.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<b>31.250</b>	<b>31.250</b>
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab af 1. oktober 2007, Ikast-Brande	25 %	21.751.152	2.806.393
		<b>21.751.152</b>	<b>2.806.393</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. oktober		125.000	125.000
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	0	3.972
Årets overførte overskud eller underskud	<u>570.165</u>	<u>27.034</u>
	<u><b>570.165</b></u>	<u><b>31.006</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	650.000	300.000
Udloddet udbytte	-650.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>110.000</u>	<u>650.000</u>
	<u><b>110.000</b></u>	<u><b>650.000</b></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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.