

SIRIUS HOLDING

Årsrapport 2016

(1. januar 2016 - 31. december 2016)

(12. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling, den 31/5 2017


Erik G. Hansen
(dirigent)

SIRIUS HOLDING APS
SPONNECKSVEJ 12 * DK-2820 GENTOFTE * TLF: 39 65 73 06 * FAX: 39 76 04 47
e-mail: erikghansen@internet.dk
CVR NR. 28 68 76 99

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sirius Holding ApS Sponnecksvej 12 2820 Gentofte CVR nr. 28 68 76 99 Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Erik G. Hansen
Bestyrelsen	Erik G. Hansen Niels G. Hansen Anne Reinholdt Hansen
Revision	Dansk Revision København A/S Godkendt revisionsvirksomhed Skindergade 38 2. 1159 København K CVR nr. 32 67 16 08

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sirius Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. maj 2017.

Direktionen



Erik G. Hansen

Bestyrelse



Erik G. Hansen



Niels G. Hansen

Anne Reinholdt Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Sirius Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sirius Holding ApS for Regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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 fejlinformation, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2017

Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed, CVR-nr. 32671608



Kert Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud

LEDELSESBERETNING FOR 2016

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i investering i noterede og unoterede værdipapirer samt fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 udviser et overskud på kr. 896.745, og en egenkapital på kr. 10.971.009.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

For 2017 forventes et positivt resultat.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser der kan forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Herudover er der ikke forhold der kræver omtale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Sirius Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som investeringsselskab.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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 og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE

Indtægt af kapitalandele i tilknyttet virksomheder

Resultatandele af kapitalandele i tilknyttet virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i forhold ejerandelens størrelse (indre værdi).

Indtægter på andre værdipapirer og kapitalandele

Indtægter på værdipapirer og kapitalandele omfatter afkast, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer og kapitalandele.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

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

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed

Tilknyttede og associeret virksomhed værdiansættes efter den indre værdis metode ifølge den senest offentliggjorte årsrapport. Den ikke udloddede del af virksomhedernes nettoresultat henlægges til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationstværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer er optaget til markedspris, eller til skønnet dagspris, subsidiært til kostpris. Kursregulering resultatføres.

Kapitalandele optages til indre værdi. Andel i driftsresultat resultatføres.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2016

Note		2015 t.kr.	
	Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer	827.054	3.138
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	316.266	249
3	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	- 49.587	0
	INDTÆGTER I ALT	1.093.733	3.387
	Andre eksterne omkostninger.....	- 19.125	- 20
1	Personaleudgifter	0	0
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.074.608	3.367
	Renteindtægter	40	1
	Renteudgifter	- 34.155	- 22
	RESULTAT FØR SKAT	1.040.493	3.346
	Skat af årets resultat	- 143.748	- 814
	ÅRETS NETTORESULTAT	896.745	2.532
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til nettoopskrivning efter den indre værdi metode	168.387	0
	Overført overskud	728.358	2.532
	896.745	2.532

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

Note		2015 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
	Finansielle anlægsaktiver:	
2	Kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed	1.793.387 1.477
3	Kapitalinteresser i associeret virksomhed	289.726 339
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.083.113 1.816
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	89.188 27
	Andre tilgodehavender	50.274 64
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.737.881 12.467
	Likvide beholdninger	879.336 282
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.756.679 12.840
	AKTIVER I ALT	13.839.792 14.656

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

Note		2015 t.kr.
4 EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	150.000	150
Reserve for nettoopskrivning efter den Indre værdis metode	168.387	0
Overført overskud	10.652.622	9.924
EGENKAPITAL I ALT	10.971.009	10.074
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Bankgæld	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13
Skyldig selskabsskat	155.783	742
Anden gæld	2.700.000	3.826
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.868.783	4.582
 PASSIVER I ALT	13.839.792	14.656
 5 EVENTUALFORPLIGTELSE OG SIKKERHEDSSTILLELSE		

2015
t.kr.

1 PERSONALEUDGIFTER

Selskabet har ikke haft ansat personale i løbet af regnskabsåret.
Der er ikke udbetalt løn eller andet vederlag til direktionen.

2 KAPITALINTERESSER I TILKNYTTET VIRKSOMHED

Navn:	Tresor Asset Advisers ApS		
Hjemsted:	Gentofte kommune		
Ejerandel:	100 %		
Anskaffelsessum:	kr. 1.625.000		
Resultat:	kr. 316.266 (2016)		
Egenkapital:	kr. 1.793.387 (pr. 31/12 2016)	1.793.387	1.477
		<u>-----</u>	<u>-----</u>

3 KAPITALINTERESSER I ASSOCIERET VIRKSOMHED

Navn:	BFB ApS		
Hjemsted:	Gentofte kommune		
Ejerandel:	33 %		
Anskaffelsessum:	kr. 339.313		
Resultat:	kr. - 156.652 (1/5 2015 - 30/4 2016)		
Egenkapital:	kr. 869.178 (pr. 30/4 2016)	289.726	339
		<u>-----</u>	<u>-----</u>

4 EGENKAPITAL

	Virksomheds- kapital	Reserve For netto opskrivning efter den indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Saldo 1/1 2016	150.000	0	9.924.264	10.074.264
Årets resultat		168.387	728.358	896.745
	<u>150.000</u>	<u>168.387</u>	<u>10.652.622</u>	<u>10.971.009</u>

5 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har forpligtet sig til at investere indtil t.kr 5.310 i private equity fonde.
Der foreligger finansieringstilsagn for beløbet.

Andre værdipapirer kapitalandele og likvide midler til en bogført værdi af t.kr 3.332 er stillet til sikkerhed for bankengagement.

Herudover har selskabet ikke stillet aktiver til sikkerhed, ligesom selskabet ikke har påtaget sig kautions, garanti- eller eventualforpligtelser.