

SIRIUS HOLDING

Årsrapport 2020

(1. januar 2020 - 31. december 2020)

(16. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling, den 24. juni 2021

Erik G. Hansen
(dirigent)

SIRIUS HOLDING APS
SPONNECKSVEJ 12 * DK-2820 GENTOFTE * TLF: 26 73 03 88
e-mail: erikghansen@tresoradvisers.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 2020.....	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sirius Holding ApS Spønnecksvej 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 2020 - 31. december 2020 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 24. juni 2021.

Direktionen

Erik G. Hansen

Bestyrelse

Erik G. Hansen

Niels G. Hansen

Anne Reinholdt Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Sirius Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sirius Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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, 24. juni 2021

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, cvr-nr. 32671608

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
Medlem af FSR – danske revisorer
MNE18281

LEDELSESBERETNING FOR 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 3.130.955, og en egenkapital på kr. 20.243.273.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

For 2021 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 associeret og tilknyttet virksomheder

Resultatandele af kapitalandele i associeret og 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 (nettorealisationsværdi). 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 nominel 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 2020

Note		2019 t.kr.
	Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer	2.889.075 4.622
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	277.938 289
3	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	- 4.869 66
	INDTÆGTER I ALT	3.162.144 4.977
	Andre eksterne omkostninger	- 22.090 - 23
1	Personaleudgifter	0 0
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	3.140.054 4.954
	Renteudgifter	- 5.252 0
	RESULTAT FØR SKAT	3.134.802 4.954
	Skat af årets resultat	- 3.847 - 254
	ÅRETS NETTORESULTAT	3.130.955 4.700
Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte.....	1.500.000 0
	Overført overskud	1.630.955 4.700
		3.130.955 4.700

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

Note		2019 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
	Finansielle anlægsaktiver:	
2	Kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed	1.097.729 1.109
3	Kapitalinteresser i associeret virksomhed	0 556
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.097.729 1.665
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Andre tilgodehavender	12.355 12
	Andre værdipapirer og kapitalandele	26.167.493 28.700
	Likvide beholdninger	241.579 71
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	26.421.427 28.783
	AKTIVER I ALT	27.519.156 30.448

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

Note		2019 t.kr.
EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	150.000

	Overført overskud	18.593.273

	Foreslået udbytte	1.500.000

	EGENKAPITAL I ALT	20.243.273

GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	421.607
	Skyldig selskabsskat	10.527
	Anden gæld	6.828.749

	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	7.275.883

	PASSIVER I ALT	27.519.156

4	EVENTUALFORPLIGTELSE OG SIKKERHEDSSTILLELSE	

2019
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. 277.938 (2020)		
Egenkapital:	kr. 1.097.729 (pr. 31/12 2020)	1.097.729	1.109
		-----	-----

3 KAPITALINTERESSER I ASSOCIERET VIRKSOMHED

Navn:	BFB ApS		
Hjemsted:	Gentofte kommune		
Ejerandel:	0% (50 % i 2019)		
Anskaffelsessum:	kr. 478.704		
Ejerandelen er afhændet pr. 1. december 2020		0	556
		-----	-----

4 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har forpligtet sig til at investere indtil t.kr 850 i private equity fonde.

Andre værdipapirer og kapitalandele til en bogført værdi af t.kr. 922 er stillet til sikkerhed for bank-engagement, der er dog ingen gæld til banken.

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erik Gregers Hansen

Direktør

På vegne af: Sirius Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-132394593270

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-06-24 17:55:50Z

NEM ID 

Erik Gregers Hansen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Sirius Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-132394593270

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-06-24 17:55:50Z

NEM ID 

Niels Gregers Hansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Sirius Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-894678143873

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-06-25 05:33:25Z

NEM ID 

Anne Reinholdt Hansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Sirius Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-418822113354

IP: 185.107.xxx.xxx

2021-06-27 18:21:08Z

NEM ID 

Kent Nymark Christensen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision

Serienummer: CVR:32671608-RID:86079516

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-06-28 05:42:30Z

NEM ID 

Erik Gregers Hansen

Dirigent

På vegne af: Sirius Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-132394593270

IP: 83.89.xxx.xxx

2021-06-28 05:49:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J8BEP-3A3HE-7DTBC-AL4H5-67Q01-AZ651

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>