

SIRIUS HOLDING

Årsrapport 2021

(1. januar 2021 - 31. december 2021)

(17. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling, den 24. juni 2022

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 2021.....	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter	13

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	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 DK-2000 Frederiksberg CVR nr. 29442789

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2022.

Direktionen

Erik G. Hansen

Bestyrelse

Erik G. Hansen

Niels G. Hansen

Anne Reinholdt Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Sirius Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sirius Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab,
CVR.nr. 29442789

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
mne18281

LEDELSESBERETNING FOR 2021

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 2021 udviser et overskud på kr. 4.035.687, og en egenkapital på kr. 22.778.960.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

For 2022 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. Herudover er der valgt at følgende enkelte regler fra

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som investeringsselskab.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægt af kapitalandele i tilknyttet og associerede virksomheder

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

Dagsværdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdiregulering fra værdipapirer og kapitalandele omfatter dagsværdiregulering, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer og kapitalandele.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter 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 koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssig underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet og associerede virksomheder

Tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved løbet af kapitalandelene. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter både børsnoterede aktier og ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele.

Børsnoterede aktier måles til børskurs og ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi. Dagsværdireguleringerne indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2021

Note		2020
		t.kr.
	Dagsværdiregulering af andre kapitalandele og værdipapirer	4.028.789
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	288.662
	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	0

	INDTÆGTER I ALT	4.317.451

	Andre eksterne omkostninger	- 28.757
1	Personaleudgifter	0

	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	4.288.694

	Renteudgifter	- 10.915

	RESULTAT FØR SKAT	4.277.779

	Skat af årets resultat	- 242.092

	ÅRETS NETTORESULTAT	4.035.687

	 Forslag til resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte	1.500.000
	Overført overskud	2.535.687

		4.035.687

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

Note		2020 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
	Finansielle anlægsaktiver:	
2	Kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed	1.108.391 1.098

	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.108.391 1.098

OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Andre tilgodehavender	298.925 12
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.095.528 26.167
	Likvide beholdninger	2.189.817 242

	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	24.584.270 26.421

	AKTIVER I ALT	25.692.661 27.519

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

Note		2020 t.kr.
EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	150.000 ----- 150 -----
	Overført overskud	21.128.960 ----- 18.593 -----
	Foreslået udbytte	1.500.000 ----- 1.500 -----
	EGENKAPITAL I ALT	22.778.960 ----- 20.243 -----
GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000 15
	Gæld til tilknyttet virksomhed	840.172 422
	Skyldig selskabsskat	207.780 10
	Anden gæld	1.848.749 6.829 -----
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.913.701 ----- 7.276 -----
	PASSIVER I ALT	25.692.661 ----- 27.519 -----

3 EVENTUALFORPLIGTELSE OG SIKKERHEDSSTILLELSE

4. OPLYSNING OM DAGSVÆRDI

2020
t.kr.

E G E N K A P I T A L O P G Ø R E L S E

	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1/1 2021	150.000	18.593.273	1.500.000	20.243.273
Betalt udbytte	0	0	- 1.500.000	- 1.500.000
Årets resultat	0	2.535.687	1.500.000	4.035.687
	-----	-----	-----	-----
	150.000	21.128.960	1.500.000	22.778.960
	-----	-----	-----	-----

NOTER

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. 288.662 (2021)		
Egenkapital:	kr. 1.108.391 (pr. 31/12 2021)	1.108.391	1.098
		-----	-----

3 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har forpligtet sig til at investere indtil t.kr 839 i private equity fonde.

Andre værdipapirer og kapitalandele til en bogført værdi af ca. t.kr 3.968 og bankkonto til bogført værdi af ca. t.kr. 2.133 er stillet til sikkerhed for bankengagement, 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.

4 OPLYSNING OM DAGSVÆRDI

	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december 2021	19.677.228 kr.	2.418.000 kr.
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.304.290 kr.	724.500 kr.