

Sivendal Holding ApS

Langerod 13
5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 28 85 78 61

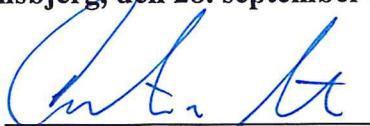
Årsrapport

2016

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Glamsbjerg, den 28. september 2016



Carsten Leth
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Sivendal Holding ApS
Langerod 13
5620 Glamsbjerg

Formål:

Selskabets formål er at være holdingselskab for datterselskaber, foretage investeringer og anden formueanbringelse samt hermed beslægtet virksomhed.

CVR-nr.

28 85 78 61

Hjemsted:

Glamsbjerg

Regnskabsperiode:

1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten Leth

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sivendal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 27. september 2016

Direktion:



Carsten Leth

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i Sivendal Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sivendal Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

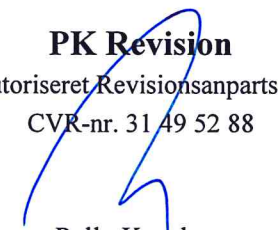
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. september 2016

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Palle Knudsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med følgende tilvalg for højere regnskabsklasser:

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2016 på t.kr. 1000. og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter for så vidt angår ændring af regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med t.kr. 0. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0, hvorefter årets resultat efter skat forøges med t.kr. 0. Balancesummen forøges med t.kr. 0, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2016 forøges med t.kr. 1.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

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

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

I henhold til ÅRL § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-14.313	-8.110
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-36.818	-36.823
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	882.244	694.405
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-14.129	-5.220
Andre finansielle omkostninger	-20.746	-31.220
Resultat før skat	796.238	613.032
Skat af årets resultat	10.023	-14.676
Årets resultat	806.261	598.356
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	500.000	350.000
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført til overført resultat	306.261	248.356
	806.261	598.356

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Goodwill	0	36.818
2 Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>36.818</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>2.332.576</u>	<u>1.900.332</u>
Anlægsaktiver	<u>2.332.576</u>	<u>1.937.150</u>
Selskabsskat	149.687	113.658
Tilgodehavender	<u>149.687</u>	<u>113.658</u>
Likvide beholdninger	<u>5.368</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver	<u>155.055</u>	<u>113.658</u>
Aktiver	<u><u>2.487.631</u></u>	<u><u>2.050.808</u></u>

Balance pr. 30. juni**Passiver**

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.208.981	902.720
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	350.000
Egenkapital	<u>1.833.981</u>	<u>1.377.720</u>
Gæld til pengeinstitut	0	460.451
Gæld til tilknyttet virksomhed	643.650	206.387
Anden gæld	10.000	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>653.650</u>	<u>673.088</u>
Gældsforpligtelser	<u>653.650</u>	<u>673.088</u>
Passiver	<u><u>2.487.631</u></u>	<u><u>2.050.808</u></u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter mv.		

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris primo	368.225
Kostpris ultimo	368.225
Af- og nedskrivninger primo	-331.407
Afskrivninger	-36.818
Af- og nedskrivninger ultimo	-368.225
Regnskabsmæssig værdi	0

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andel i tilknyttet virksomhed
Kostpris primo	4.348.193
Kostpris ultimo	4.348.193
Op- og nedskrivninger primo	-2.447.861
Årets op- og nedskrivning (andel årets resultat)	882.244
Udloddet udbytte	-450.000
Op- og nedskrivninger ultimo	-2.015.617
Regnskabsmæssig værdi	2.332.576

Navn:	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Tilknyttet virksomhed:				
Ex-Plant A/S	Glamsbjerg	100%	882.244	2.332.576

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
4 Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen består af 125 kapitalandele á nominelt kr. 1.000.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

5 Overført resultat		
Saldo primo	902.720	654.364
Fra årets resultatfordeling	306.261	248.356
	1.208.981	902.720

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån og kreditter i Nordea Bank A/S er der givet håndpant i Ex-Plant A/S cvr. Nr. 28 30 66 60 kr. 500.000

Derudover hæfter selskabet for alt mellemværende med Nordea Bank A/S i Ex-Plant A/S.

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen kendte.

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.

Sambeskatning

Oplysning i moderselskab/administrationsselskab:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.