

# **Serik ApS**

**Nørrevoldgade 49**

**5000 Odense C**

**CVR-nr. 30 80 06 64**

## **Årsrapport 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 30. maj 2017

---

Kirsten Dalgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Serik ApS  
Nørrevoldgade 49  
5000 Odense C

CVR-nr.: 30 80 06 64  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemsted: Odense

**Direktion**

Kirsten Dalgaard

**Revisor**

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Serik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. maj 2017

### Direktion

Kirsten Dalgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Serik ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Serik ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Odense, den 30. maj 2017

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier/anpartar i fremtidige datterselskaber og associerede selskaber samt investering.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 340.047, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.681.538.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Serik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

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

Sammenligningstal for året før er ikke tilrettet i balancen resultatopgørelsen og noterne. Årets resultat er upåvirket af praksisændringen.

Bortset fra ovennævnte 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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Serik ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.975</u>	<u>-2.507</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.975</b>	<b>-2.507</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		285.808	710.766
Finansielle indtægter	1	<u>63.736</u>	<u>10.276</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>345.569</b>	<b>718.535</b>
Skat af årets resultat		<u>-5.522</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>340.047</u></b>	<b><u>718.535</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		400.000	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		183.508	61.542
Overført resultat		<u>-243.461</u>	<u>606.393</u>
		<b><u>340.047</u></b>	<b><u>718.535</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>653.366</u>	<u>418.158</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>653.366</b></u>	<u><b>418.158</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>653.366</b></u>	<u><b>418.158</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	210.276
Selskabsskat		<u>3.538</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>3.538</b></u>	<u><b>210.276</b></u>
Værdipapirer		<u>619.675</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>619.675</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>411.209</b></u>	<u><b>769.658</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.034.422</b></u>	<u><b>979.934</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.687.788</b></u></u>	<u><u><b>1.398.092</b></u></u>

**Balance 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		400.124	216.616
Overført resultat		756.414	999.876
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>1.681.538</u></b>	<b><u>1.341.492</u></b>
Anden gæld		6.250	6.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>50.600</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.250</u></b>	<b><u>56.600</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.250</u></b>	<b><u>56.600</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.687.788</u></b>	<b><u>1.398.092</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	2.804	10.276
Andre finansielle indtægter	<u>60.932</u>	<u>0</u>
	<b><u>63.736</u></b>	<b><u>10.276</u></b>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	201.542	302.313
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-100.771</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>201.542</u>	<u>201.542</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	216.616	155.079
Årets afgang	0	-51.693
Årets resultat	285.808	113.230
Udbytte til moderselskabet	<u>-50.600</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>451.824</u>	<u>216.616</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>653.366</u></b>	<b><u>418.158</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fingerspitz ApS	Odense	33,33%	1.960.099	857.423

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	216.616	999.875	0	1.341.491
Årets resultat	0	183.508	-243.461	400.000	340.047
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>400.124</b>	<b>756.414</b>	<b>400.000</b>	<b>1.681.538</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte eventualforpligtelser.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.