

Sejling Holding ApS

Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 80 85 92

Årsrapport for regnskabsåret 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25. februar 2019

René Sejling
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Sejling Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 25. februar 2019

Direktion

René Sejling

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sejling Holding ApS
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 80 85 92
Stiftet: 17. august 2007
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

René Sejling

Associerede selskaber

JP Finans, Silkeborg (50%)
SCR Udlejning, Silkeborg (50%)
Revisorerne Hostruphus Reg. A/S, Silkeborg (0%)
Dybdal & Sejling Erhvervsservice ApS, Silkeborg (50%)

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Den forventede udvikling

Der forventes en fremgang i resultatet.

Resultatopgørelse

Note	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-42.951	-34.909
Af- og nedskrivninger	15.624	-34.687
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-27.327</u>	<u>-69.596</u>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.639	-317.033
2 Finansielle indtægter	121.044	1.208.113
3 Finansielle omkostninger	-112.920	-29.800
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-15.564</u>	<u>791.684</u>
Skat af årets resultat	5.110	4.379
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-10.454</u></u>	<u><u>796.063</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført resultat	-10.454	296.063
Disponeret i alt	<u><u>-10.454</u></u>	<u><u>796.063</u></u>

Balance

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	0	69.376
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>69.376</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.419.623	3.242.732
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.419.623</u>	<u>3.242.732</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.419.623</u>	<u>3.312.108</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	1.404.313	1.262.423
Andre tilgodehavender	144.665	21.611
Udskudt skatteaktiv	55.442	50.332
Tilgodehavende selskabsskat	2.796	0
Periodeafgrænsningsposter	4.120	0
Tilgodehavender	<u>1.611.336</u>	<u>1.334.366</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>928.894</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>157.263</u>	<u>110</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.697.493</u>	<u>1.334.476</u>
AKTIVER	<u><u>4.117.116</u></u>	<u><u>4.646.584</u></u>

Balance

Note	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	2.036.607
Overført resultat	3.940.824	1.914.671
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
4 EGENKAPITAL	<u>4.065.824</u>	<u>4.576.278</u>
Gæld til associerede virksomheder	455	70.270
Anden gæld	50.837	36
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>51.292</u>	<u>70.306</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>51.292</u>	<u>70.306</u>
PASSIVER	<u>4.117.116</u>	<u>4.646.584</u>
5 Eventualforpligtelser		

Noter

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af JP Finans ApS	-82.585	-595.022
Resultat af Revisorerne Hostruphus A/S	48.759	277.989
Resultat af Dybdal & Sejling ApS	37.465	0
	<u>3.639</u>	<u>-317.033</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	109.733	1.208.113
Andre finansielle indtægter	11.311	0
	<u>121.044</u>	<u>1.208.113</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	112.920	29.800
	<u>112.920</u>	<u>29.800</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser	2.036.607	2.036.607
Overført til "overført resultat"	-2.036.607	0
	<u>0</u>	<u>2.036.607</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	1.914.671	1.618.608
Overført fra "reserver for nettoopskrivning"	2.036.607	0
Overført årets resultat	-10.454	296.063
	<u>3.940.824</u>	<u>1.914.671</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	500.000	300.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-500.000	-300.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	<u>0</u>	<u>500.000</u>
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet kautionere kr. 750.000 for mellemværendet med Jyske Bank.		
Selskabet kautionere kr. 2.140.000 for mellemværendet med Nykredit Bank.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PEÑNEO

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

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

René Sejling

Direktør

På vegne af: Sejling Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-166447459740

IP: 188.114.xxx.xxx

2019-02-26 14:24:59Z

NEM ID 

René Sejling

Dirigent

På vegne af: Sejling Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-166447459740

IP: 188.114.xxx.xxx

2019-02-26 15:17:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HMFVE-5GM2Y-AQEQ3-D6EGD-PJQY7-PF40Y

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 tidsstemplet 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>