

SIRI HOLDING ApS

Olof Palmes Gade 8
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/12/2016

Trond Åge Fredheim
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SIRI HOLDING ApS
Olof Palmes Gade 8
2100 København Ø

CVR-nr: 32274226
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

MA Revision, Statsautoriserede revisorer
Ragnagade 7, st tv
2100 København Ø
DK Danmark
CVR-nr: 25195671
P-enhed: 1016485590

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, 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.

København, den 30/11/2016

Direktion

Trond Åge Fredheim

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision af selskabets årsregnskab fremover, og ledelsen kan bekræfte, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i SIRI Holding APS

Påtegning på årsregnskabet

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

Årsregnskabet omfatter opgørelse af 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet 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.

København, 30/11/2016

Michael Andersen
Statsautoriseret revisor
MA Revision, Statsautoriserede revisorer
CVR: 25195671

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt at foretage investeringer og finansiering og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -386.254

Egenkapitalen udgør kr. -3.980.370

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin registrerede kapital. Ledelsen anser det for muligt at retablere egenkapitalen ved positive resultater i selskabets nuværende og fremtidige investeringer. Derudover har selskabets kapitalejer til støtte for selskabet, afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit samlede tilgodehavende pr. 30. juni 2016 på kr. 4.300.290, i perioden indtil 30. juni 2017.

Det er derfor ledelsens vurdering at årsregnskab for 2015/16 aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner (DKK).

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt andre driftsindtægter, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

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 afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-113.440	-51.964
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-25.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.855	1.417.658
Øvrige finansielle omkostninger			-8
Andre finansielle omkostninger		-247.350	0
Ordinært resultat før skat		-380.935	1.365.686
Skat af årets resultat	1	-5.319	-15.980
Årets resultat		-386.254	1.349.706
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-386.254	1.349.706
I alt		-386.254	1.349.706

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	0	25.000
Anlægsaktiver i alt		0	25.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		343.689	325.488
Tilgodehavender i alt		343.689	325.488
Likvide beholdninger		465	317
Omsætningsaktiver i alt		344.154	325.805
Aktiver i alt		344.154	350.805

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-4.105.370	-3.719.116
Egenkapital i alt		-3.980.370	-3.594.116
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.165.961	3.923.941
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	4.165.961	3.923.941
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.319	0
Skyldig selskabsskat		10.790	15.980
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		142.454	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		158.563	20.980
Gældsforpligtelser i alt		4.324.524	3.944.921
Passiver i alt		344.154	350.805

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-3.719.116	0	-3.594.116
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-386.254	0	-386.254
Egenkapital, ultimo	125.000	-4.105.370	0	-3.980.370

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelser eller - nedsættelser.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	-5.319	-15.980
	-5.319	-15.980

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Nettoopskrivninger primo	-175.000
Årets værdiregulering	-25.000
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-200.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vingo Invest ApS, Danmark	51,2%	-11.707	-24.176

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	4.165.961	0	4.165.961	0
	4.165.961	0	4.165.961	0

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opnå det planlagte driftsresultat og dermed sikre den nødvendige likviditet til finansiering af selskabets drift og planlagte investeringer. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital reableres ved egen indtjening de kommende år.

Til støtte for selskabet, har kapitalejeren afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit samlede tilgodehavende på kr. 4.300.290 indtil 30. juni 2017.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.