

SER Holding ApS

Sønderbyvej 2, Klinkby, 7620 Lemvig

CVR-nr. 32 32 86 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2016.

Svend Erik Rasmussen
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for SER Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 12. maj 2016

Direktion

Svend Erik Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i SER Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SER Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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.

Lemvig, den 12. maj 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SER Holding ApS
 Sønderbyvej 2
 Klinkby
 7620 Lemvig

CVR-nr.: 32 32 86 79
 Stiftet: 3. februar 2011
 Hjemsted: Lemvig
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Svend Erik Rasmussen

Revisor

Vestjysk Revision
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har som hovedaktivitet kapitalanbringelse og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 823.245 kr. mod 460.041 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SER Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|----------------|
| Bruttotab | -51.656 | -38.881 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 11.823 |
| Andre finansielle indtægter | 1.153.641 | 631.725 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -24.141 | -42 |
| Resultat før skat | 1.077.844 | 604.625 |
| 2 Skat af årets resultat | -254.599 | -144.584 |
| Årets resultat | 823.245 | 460.041 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 275.000 | 345.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 350.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -151.755 | -234.959 |
| Disponeret i alt | 823.245 | 460.041 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 678.421 | 1.503.863 |
| Tilgodehavender i alt | <u>678.421</u> | <u>1.503.863</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7.287.413 | 5.116.329 |
| Værdipapirer i alt | <u>7.287.413</u> | <u>5.116.329</u> |
| Likvide beholdninger | 50.051 | 1.161.757 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>8.015.885</u> | <u>7.781.949</u> |
| Aktiver i alt | <u>8.015.885</u> | <u>7.781.949</u> |

Balance 31. december

| Passiver | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | 7.103.728 | 7.255.483 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 350.000 |
| Egenkapital i alt | <u>7.928.728</u> | <u>7.730.483</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 1.646 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.000 | 11.000 |
| Selskabsskat | 60.157 | 32.007 |
| Anden gæld | 0 | 6.813 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>87.157</u> | <u>51.466</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>87.157</u> | <u>51.466</u> |
| Passiver i alt | <u>8.015.885</u> | <u>7.781.949</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 24.141 | 42 |
| | 24.141 | 42 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 254.599 | 139.013 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 5.571 |
| | 254.599 | 144.584 |
| 3. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 7.255.483 | 7.490.442 |
| Årets overførte resultat | -151.755 | -234.959 |
| Ekstra ordinært udbytte vedtaget i regnskabet | 275.000 | 345.000 |
| Udloddet ekstra ordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -275.000 | -345.000 |
| | 7.103.728 | 7.255.483 |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 350.000 | 98.400 |
| Udloddet udbytte | -350.000 | -98.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 350.000 |
| | 700.000 | 350.000 |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |