

Siegenfeldt Holding ApS

Bernstorffsgade 36, 9000 Aalborg
CVR-nr. 32 78 60 49

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.01.17

Erik Siegenfeldt Thuesen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Siegenfeldt Holding ApS
Bernstorffsgade 36
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 32 78 60 49

Direktion

Erik Siegenfeldt Thuesen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Siegenfeldt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. januar 2017

Direktionen

Erik Siegenfeldt Thuesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Siegenfeldt Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Siegenfeldt Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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 selskabet, 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 3. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber, samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 829.236 mod DKK 245.358 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.709.138.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste	5.646	-3.713
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.805	0
Resultat af primær drift	-2.159	-3.713
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	953.534	343.896
Andre finansielle omkostninger	-122.139	-94.825
Finansielle poster i alt	831.395	249.071
Resultat før skat	829.236	245.358
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	829.236	245.358

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	237.673	-149.608
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	539.863	344.366
I alt	829.236	245.358

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.052.815	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.052.815	0
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.052.673	1.734.815
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.052.673	1.734.815
	Anlægsaktiver i alt	3.105.488	1.734.815
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	167.776	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	405.167	366.369
	Tilgodehavender i alt	572.943	366.369
	Omsætningsaktiver i alt	572.943	366.369
	Aktiver i alt	3.678.431	2.101.184

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	237.673	0
	Overført resultat	1.339.765	799.902
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
2	Egenkapital i alt	1.709.138	930.502
	Andre hensatte forpligtelser	0	62.733
	Hensatte forpligtelser i alt	0	62.733
	Gæld til realkreditinstitutter	645.000	0
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	645.000	0
	Gæld til kreditinstitutter	1.286.833	1.082.617
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.662	0
	Anden gæld	18.550	23.000
	Periodeafgrænsningsposter	248	2.332
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.324.293	1.107.949
	Gældsforpligtelser i alt	1.969.293	1.107.949
	Passiver i alt	3.678.431	2.101.184

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt administrationsomkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	50

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

1. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	1.815.000	1.815.000
Kostpris pr. 30.09.16	1.815.000	1.815.000
Opskrivninger pr. 30.09.15	916.083	638.908
Årets resultat	1.174.421	593.544
Udbytte	-572.943	-316.369
Opskrivninger pr. 30.09.16	1.517.561	916.083
Nedskrivninger pr. 30.09.15	-1.059.001	-933.007
Afskrivninger på goodwill	-220.887	-249.648
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	123.654
Nedskrivninger pr. 30.09.16	-1.279.888	-1.059.001
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	62.733
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	62.733
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	2.052.673	1.734.815
I regnskabsposten indgår goodwill med	276.109	496.996

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EDC Danebo Hals ApS, Aalborg	25%	125.679	376.611
EDC Danebo, Hjørring ApS, Hjørring	25%	780.575	232.748
EDC Mæglerne Blokhush ApS, Jammerbugt	50%	2.510.334	1.310.334
EDC Mæglerne Løkken ApS, Hjørring	50%	1.735.552	733.827

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>				
Saldo pr. 01.10.14	80.000	25.954	455.536	49.200
Betalt udbytte	0	0	0	-49.200
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	123.654	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-149.608	344.366	50.600
Saldo pr. 30.09.15	80.000	0	799.902	50.600

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	80.000	0	799.902	50.600
Betalt udbytte	0	0	0	-50.600
Forslag til resultatdisponering	0	237.673	539.863	51.700
Saldo pr. 30.09.16	80.000	237.673	1.339.765	51.700

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

3. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	0	584.157	645.000	0
I alt	0	584.157	645.000	0

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 1.575.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet pant i selskabets kapitalandele i EDC Mæglerne Blokhush ApS, EDC Mæglerne Løkken ApS, EDC Danebo Hals ApS og EDC Danebo Hjørring ApS. Herudover er der ejerpantebrev på t.DKK 75 med pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 645 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.053.