

Siersted Holding ApS
Ravngårdsvej 18
8370 Hadsten

CVR-nummer 33 04 89 47

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. februar 2019



Christian Siersted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Siersted Holding ApS
Ravngårdsvej 18
8370 Hadsten

Telefon:	86 98 00 26
Hjemstedskommune:	Favrskov
CVR-nummer:	33 04 89 47
Regnskabsperiode:	1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Christian Siersted

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktpersoner:

Peter I. Jensen
Lone Mortensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Siersted Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, 15. februar 2019

Direktionen:

Christian Siersted



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Siersted Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Siersted Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hadsten, 15. februar 2019

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Peter I. Jensen
Registreret revisor
mne29432

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at besidde kapitalandele i datterselskaber samt al virksomhed som er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Andre eksterne omkostninger	-4.094	-4
	Resultat før finansielle poster	-4.094	-4
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	486.657	528
1	Finansielle indtægter	48.218	1
2	Finansielle omkostninger	-10.326	-10
	Resultat før skat	520.455	515
3	Skat af årets resultat	-7.621	3
	Årets resultat	512.834	517
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	108.000	106
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	103.400	101
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	486.657	528
	Overført resultat	-185.223	-218
	Resultatdisponering i alt	512.834	517
4	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	837.082	700
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	50.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	887.082	700
	Anlægsaktiver i alt	887.082	700
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.053.198	51
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	322.916	266
	Andre tilgodehavender	22.711	0
	Tilgodehavender	1.398.825	318
	Likvide beholdninger	1.665	751
	Omsætningsaktiver i alt	1.400.489	1.069
	Aktiver i alt	2.287.571	1.769

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	707.082	620
	Overført resultat	783.841	569
	Foreslået udbytte	108.000	106
7	Egenkapital i alt	1.678.923	1.375
	Selskabsskat	157.283	140
8	Langfristede gældsforpligtelser	157.283	140
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	2
	Selskabsskat	868	16
	Anden gæld	448.497	236
	Kortfristede gældsforpligtelser	451.365	254
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	608.648	394
	Passiver i alt	2.287.571	1.769
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17		
	DKK	1.000 DKK		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægt, tilknyttede virk	25.143	0		
Andre finansielle indtægter	23.075	1		
Finansielle indtægter i alt	48.218	1		
2 Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	0	1		
Andre finansielle omkostninger	10.326	9		
Finansielle omkostninger i alt	10.326	10		
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	7.621	-3		
Skat af årets resultat i alt	7.621	-3		
4 Antal beskæftigede				
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte udover direktøren, som er ulønnet.				
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Hadsten VVS & Blikkenslager ApS	Hadsten	100%	326.285	626.710
Siersted Ejendomme ApS	Hadsten	100%	160.372	210.372
6 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Billig tagrende rens ApS	Favrskov	50%	ikke afsluttet	100.000

Noter			2017/18	2016/17		
			DKK	1.000 DKK		
7	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivinger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	620	569	106	1.375
	Ekstraordinært udbytte	0	0	-103	103	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-209	-209
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-400	400	0	0
	Årets resultat	0	487	-82	108	513
	Egenkapital ultimo	80	707	784	108	1.679

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år 0 0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhed Siersted Ejendomme ApS kreditforeningslån, max. TDKK 3.985.

Selskabet er sambeskattet med Hadsten VVS & Blikkenslager ApS og Siersted Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Hadsten VVS & Blikkenslager ApS og Siersted Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 157 pr. 30. september 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab. Såfremt der endnu ikke er afsluttet en årsrapport, indregnes kapitalandelen til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.