

SISEAN Holding ApS

Blokhusvej 9
2680 Solrød Strand
CVR.nr. 33 07 65 76

Årsrapport
1. juli 2017 til 30. juni 2018

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2018

Claus Meldgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for året 1. juli 2017 – 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter pr. 30. juni 2018	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

SISEAN Holding ApS
Blokhusevej 9
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 33076576
Regnskabsår: 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Direktion

Claus Meldgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for SISEAN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Solrød Strand, den 30. november 2018

Direktion

Claus Meldgaard

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet

Selskabets formål er at drive holdingselskab for tilknyttede-, og associerede virksomheder samt eje andre kapitalandele.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt Regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for SISEAN Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Regnskabspraksis

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt Regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indtægtsføres i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at selskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger der indgår i bruttofortjenesten.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Anvendt Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag. Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi, som er

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen.

Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018

Note		2016/17 <u>kr. 1000</u>
	Bruttofortjeneste	883.832 1.336
1	Personaleomkostninger	<u>-757.702</u> <u>-250</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger	126.130 1.086
	Afskrivninger	<u>-31.778</u> <u>-16</u>
	Resultat før finansielle poster	94.352 1.070
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.049 0
	Finansielle indtægter	134.421 0
	Finansielle omkostninger	<u>-90.646</u> <u>-20</u>
	Ordinært resultat før skat	134.078 1.050
2	Skat af årets resultat	<u>-41.721</u> <u>17</u>
	Årets resultat	<u><u>92.357</u></u> <u><u>1.067</u></u>
	Resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte	52.900 52
	Overført til næste år	<u>39.457</u> <u>1.015</u>
		<u><u>92.357</u></u> <u><u>1.067</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2016/17 kr. 1000	
Aktiver		<u> </u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.666	79
	<u>47.666</u>	<u>79</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	95.903	100
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.020.821	540
	<u>2.116.724</u>	<u>640</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.164.390</u>	<u>719</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	263.862	327
Tilgodehavende selskabsskat	0	16
Udskudt skatteaktiv	1.311	17
Andre tilgodehavender	600.000	1.191
	<u>865.173</u>	<u>1.551</u>
Likvide beholdninger	<u>243.996</u>	<u>900</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.109.169</u>	<u>2.451</u>
Aktiver i alt	<u><u>3.273.559</u></u>	<u><u>3.170</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2016/17 kr. 1000	
Passiver		<u> </u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital	90.000	90
Overført resultat	3.017.290	2.978
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>51</u>
Egenkapital i alt	<u>3.160.190</u>	<u>3.119</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	<u>20.650</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>20.650</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>92.719</u>	<u>51</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>92.719</u>	<u>51</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>92.719</u>	<u>51</u>
Passiver i alt	<u><u>3.252.909</u></u>	<u><u>3.170</u></u>

Noter

	<u>2016/17</u> <u>kr. 1.000</u>		
1 Personaleudgifter			
Lønninger	748.864	250	
Øvrige personaleudgifter	<u>4.567</u>	<u>0</u>	
	<u><u>757.702</u></u>	<u><u>250</u></u>	
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>	
 2 Skat			
	Skyldig selskabs- skat	Udskudt selskabs- skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse pr. 1. juli 2017	-16.000	-17.382	
Betalt selskabsskat i 2017/18	<u>11.000</u>		
	-5.000	-17.382	
Skat af årets resultat	<u>25.650</u>	<u>16.071</u>	<u>41.721</u>
Hensættelse pr. 30. juni 2018	<u><u>20.650</u></u>	<u><u>-1.311</u></u>	
Årets skatteudgift			<u><u>41.721</u></u>

Noter

3 Egenkapital	2016/17 <u>kr. 1000</u>	
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo primo	90.000	80
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>90.000</u>	<u>90</u>
 <u>Overført resultat</u>		
Saldo primo	3.029.533	1.888
Årets resultat	39.457	1.016
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	74
Udbytte	<u>-51.700</u>	<u>0</u>
	3.017.290	2.978
 <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>		
Udbytte	<u>52.900</u>	<u>51</u>
	<u>3.070.190</u>	<u>3.029</u>
 Saldo ultimo	 <u><u>3.160.190</u></u>	 <u><u>3.119</u></u>

4 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder 0 kr. til betaling senere end 5 år fra statutidspunktet.

5 Eventualforpligtelser

Ingen

6 Sikkerhedsstillelser

SISEAN Holding ApS har stilet selvskyldnerkaution tkr. 500 overfor TimeVision Assets ApS mellemværende med Nykredit.