

## **Serena Holding ApS**

Nørregade 8 A

7100 Vejle

CVR-nr. 33243103

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Peter Serena Thulesen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2018                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2018   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10                 |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Serena Holding ApS  
Nørregade 8 A  
7100 Vejle

CVR-nr.: 33243103

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### **Direktion**

Peter Serena Thulesen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Serena Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 07.05.2019

### Direktion

Peter Serena Thulesen  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Serena Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Serena Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 den daglige 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, den daglige 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.

Kolding, den 07.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 2 t.kr. Resultatet anses som værende forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |             | <b>(4.375)</b>            | <b>(4.906)</b>            |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | 9.179                     | 66.103                    |
| Andre finansielle indtægter                           |             | 0                         | 805                       |
| Andre finansielle omkostninger                        |             | <u>(6.490)</u>            | <u>(6.990)</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b><u>(1.686)</u></b>     | <b><u>55.012</u></b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |             |                           |                           |
| Overført resultat                                     |             | <u>(1.686)</u>            | <u>55.012</u>             |
|   |             | <b><u>(1.686)</u></b>     | <b><u>55.012</u></b>      |

**Balance pr. 31.12.2018**

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 422.129                   | 412.950                   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 2           | <b>422.129</b>            | <b>412.950</b>            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>422.129</b>            | <b>412.950</b>            |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 81.873                    | 36.248                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>81.873</b>             | <b>36.248</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>13.920</b>             | <b>63.920</b>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>95.793</b>             | <b>100.168</b>            |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>517.922</b>            | <b>513.118</b>            |



**Balance pr. 31.12.2018**

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 80.000                    | 80.000                    |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>265.942</u>            | <u>267.628</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>345.942</u></b>     | <b><u>347.628</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 168.730                   | 162.240                   |
| Anden gæld                               |             | <u>3.250</u>              | <u>3.250</u>              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>171.980</u></b>     | <b><u>165.490</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>171.980</u></b>     | <b><u>165.490</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>517.922</u></b>     | <b><u>513.118</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| Personaleomkostninger                    | 1           |                           |                           |
| Eventualforpligtelser                    | 3           |                           |                           |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 4           |                           |                           |

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                                  | 267.628  | 347.628              |
| Årets resultat            | 0                                       | (1.686)  | (1.686)              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                           | <b>265.942</b>   | <b>345.942</b>       |

## Noter

|   | <u>2018</u> | <u>2017</u>   |
|---|-------------|---|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |             |   |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u>    | <u>0</u>  |
|   |             | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>tilknyttede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> |
| <b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>               |             |   |
| Kostpris primo                                    |             | <u>607.800</u>  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            |             | <b><u>607.800</u></b>   |
| Nedskrivninger primo                              |             | (194.850)   |
| Andel af årets resultat                           |             | <u>9.179</u>  |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>                      |             | <b><u>(185.671)</u></b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               |             | <b><u>422.129</u></b>   |

|  | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-<br/>form</u> | <u>Ejer-<br/>andel<br/>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: |                 |                       |                              |
| PhotoCare Vejle ApS                                | Vejle           | ApS                   | 100,0                        |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankgæld. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.