

Senta Holding ApS

-----  
(CVR-nr. 34 69 77 01)

Egebjerg 38, Himmelev, 4000 Roskilde  
-----

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015  
-----

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. april 2016



-----  
Lillian Margrethe Hansen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

3

### Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

4 - 7

Resultatopgørelse

8

Balance

9 - 10

Noter

11 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Senta Holding ApS Egebjerg 38 Himmelev 4000 Roskilde
Hjemsted	Roskilde
CVR-nr.	34 69 77 01
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Lillian Margrethe Hansen
Kapitalejer	Lillian Margrethe Hansen Egebjerg 38 Himmelev 4000 Roskilde
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Glostrup Hovedvejen 112 2600 Glostrup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 For Senta Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde den 7. april 2016

I direktionen:



-----  
Lillian Margrethe Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejeren af Senta Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Senta Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors 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 i forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

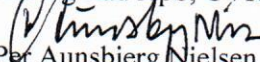
Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse den 7. april 2016

Revisors Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60

  
Per Aunbjerg Nielsen

Registreret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændret regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december 2015:

For 2015 er egenkapitalen øget med kr. 101.200 og den kortfristede gæld mindsket med kr. 101.200.

For 2014 er årets resultat efter skat uændret. Egenkapitalen er pr. 31.12.2014 forhøjet med kr. 99.800 og den kortfristet gæld er formindsket med kr. 99.800.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise lejeindtægter i årsrapporten, jvf. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af lejeindtægter, driftsomkostninger, og andre eksterne omkostninger.

### Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter forfaldne lejeindtægter.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder ejendommens driftsomkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, realiserede og urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og gebyrer.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,50%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaber, der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	50 år.	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.800 incl. moms pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet positiv goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat og med fradrag af afskrivning på goodwill .

Datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative 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 datterselskaber overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser opgjort til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Afskrivningsperioden for goodwill udgør 10 år.

Kapitalandele i datterselskaber nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Måles til dagsværdien på balancedagen. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

9

		AKTIVER -----	
<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.14</u>
	Grunde og bygninger	6.071.756	1.445.884
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.071.756	1.445.884
12	Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	5 3.945.984	2.772.871
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.945.984	2.772.871
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.017.740	4.218.755
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.960	7.942
	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse	74.395	0
	Periodeafgrænsningsposter	5.592	3.173
	TILGODEHAVENDER I ALT	84.947	11.115
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT	2.011.694	2.063.671
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	7.613	57.250
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.104.254	2.132.036
	AKTIVER I ALT	12.121.994	6.350.791



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

		PASSIVER	
		-----	
<u>Jfr.</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.14</u>
<u>side</u>			
	SELSKABSKAPITAL	80.000	80.000
		-----	-----
	ANDRE RESERVER	0	0
		-----	-----
	OVERFØRT RESULTAT	6.257.683	5.172.862
		-----	-----
	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	101.200	99.800
		-----	-----
13	EGENKAPITAL I ALT	6 6.438.883	5.352.662
		-----	-----
13	Realkreditinstitutter	7 2.763.391	929.953
		-----	-----
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	2.763.391	929.953
		-----	-----
13	Gæld forfalden indenfor 1 år	7 35.000	32.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5.405
	Selskabsskat, 2015	70.710	21.396
	Anden gæld	2.814.010	9.375
		-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	2.919.720	68.176
		-----	-----
	GÆLD I ALT	5.683.111	998.129
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	12.121.994	6.350.791
		=====	=====
11	Oplysninger om væsentlige aktiviteter	1	
14	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
14	Eventualforpligtelser	9	

1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets formål er investering og formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Kildeager Finans ApS, Kildeagervej 9, 4560 Vig.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

2. Finansielle indtægter:

Udbytte, værdipapirer	59.135	38.225
Urealiserede kursgevinster, værdipapirer	0	67.726
Realiserede kursgevinster, værdipapirer	13.163	28.702
	<hr/>	<hr/>
	72.298	134.653
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgifter, realkreditinstitutter	18.718	3.194
Renteudgifter, mellemregning anpartshaver	5.000	0
Gebyrer	11.065	7.372
Urealiserede kurstab, værdipapirer	87.051	18.575
Realiserede kurstab, værdipapirer	19.399	10.691
	<hr/>	<hr/>
	141.233	39.832
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	4.871	24.451
Restskattetillæg	175	1.125
Regulering tidligere års skat	- 180	- 1
	<hr/>	<hr/>
	4.866	25.575
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

5. Finansielle anlægsaktiver:

	<u>Kapitalandel i tilknyttede virksomhed</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	3.021.802
Tilgang	1.096.622
	4.118.424
	-----
Værdireguleringer primo	(800.181)
Årets resultatandel	1.275.303
Koncern badwill	477.438
Udbytte til moderselskab, 2014	(1.125.000)
	-----
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2015	(172.440)
	-----
INDRE VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015	3.945.984
	=====
	<u>Koncern goodwill</u>
Primo	551.250
Afskrivning, restsaldo	(551.250)
	-----
VÆRDI KONCERN GOODWILL PR. 31. DECEMBER 2015	0
	=====
	<u>Koncern badwill</u>
Tilgang	477.438
Regulering i året	(477.438)
	-----
VÆRDI KONCERN BADWILL PR. 31. DECEMBER 2015	0
	=====
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMEBER 2015	3.945.984
	=====



5. Finansielle anlægsaktiver (fortsat):

Kapitalandel i tilknyttede virksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kildeager Finans ApS	100 %	3.945.984	1.752.741
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	100 %	3.945.984	1.752.741
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. Egenkapitalen:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultatdisp.</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0
Overført resultat	5.172.862	0	1.084.821	6.257.683
Forslag til udbytte	99.800	- 99.800	101.200	101.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	5.352.662	- 99.800	1.186.021	6.438.883
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 80 anparter á kr. 1.000	80.000	80.000
	<hr/>	<hr/>

7. Langfristet gæld:

Restgæld pr. 31. december 2015	2.798.391	961.953
Gæld forfalden indenfor 1 år	- 35.000	- 32.000
	<hr/>	<hr/>
	2.763.391	929.953
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf forfalden udenfor 5 år	2.618.000	787.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 8. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

I ejendommene er tinglyst prioritetsgæld (restgæld pr. 31.12.2015 i alt kr. 2.798.391).

### 9. Eventualforpligtelser:

Selskabet er i perioden 1. oktober - 31. december 2015 sambeskattet med Kildeager ApS, Kildeager Logistik ApS og Kildeager Vest ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Kildeager ApS, Kildeager Logistik ApS og Kildeager Vest ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 70.710.

