

H. Serup Holding ApS


Sanglærkevej 13
9400 Nørresundby

CVR-nummer 34738726

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017



Heine Serup Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

H. Serup Holding ApS
Sanglærkevej 13
9400 Nørresundby

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Telefon: | 51541099 |
| E-mail: | heine@hskmedia.dk |
| Hjemstedskommune: | Aalborg |
| CVR-nummer: | 34738726 |
| Regnskabsperiode: | 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |

Direktion

Heine Serup Kristensen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for H. Serup 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, 28. november 2017

Direktionen:


Heine Serup Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i H. Serup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Serup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisors 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.

Aalborg SV, 28. november 2017

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Bæk Jensen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

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 | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|---|--|----------------|----------------------|
| Perioden 1. juli - 30. juni | | | |
| | Bruttofortjeneste | -8.169 | -7 |
| | Resultat før finansielle poster | -8.169 | -7 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 125.398 | 48 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | -31 |
| 1 | Finansielle indtægter | 30.613 | 28 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -47.077 | -43 |
| | Resultat før skat | 100.765 | -4 |
| 3 | Skat af årets resultat | 5.324 | -1 |
| | Årets resultat | 106.089 | -6 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 125.398 | 48 |
| | Overført resultat | -19.309 | -53 |
| | Resultatdisponering i alt | 106.089 | -6 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|-----------------------------|--|----------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. juni | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 385.668 | 260 |
| 5 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 526.947 | 496 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 912.615 | 757 |
| | Anlægsaktiver i alt | 912.615 | 757 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 40.832 | 20 |
| | Tilgodehavende skat | 1.148 | 0 |
| | Tilgodehavender | 41.980 | 20 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 41.980 | 20 |
| | Aktiver i alt | 954.595 | 777 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------------------------------|--|----------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. juni | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Overkurs ved emission | 0 | 103 |
| 7 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 202.712 | 77 |
| | Overført resultat | 7.712 | -76 |
| 8 | Egenkapital i alt | 290.424 | 184 |
| | Kreditinstitutter | 169 | 1 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 24.106 | 9 |
| | Selskabsskat | 43.773 | 31 |
| | Anden gæld | 596.124 | 552 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 664.172 | 593 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 664.172 | 593 |
| | Passiver i alt | 954.595 | 777 |
| 9 | Eventualforpligtelser | | |
| 10 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 0 | 28 |
| Renteindtægter, associerede virksomheder | 30.613 | 0 |
| Finansielle indtægter i alt | 30.613 | 28 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 442 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 46.635 | 43 |
| Finansielle omkostninger i alt | 47.077 | 43 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -5.324 | -5 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 4 |
| Regulering af tidl. års skat | 0 | 2 |
| Skat af årets resultat i alt | -5.324 | 1 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 125.000 | 125 |
| Kostpris 30. juni | 125.000 | 125 |
| Værdireguleringer 1. juli | 135.270 | 88 |
| Årets resultatandel | 125.398 | 48 |
| Værdireguleringer 30. juni | 260.668 | 135 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 385.668 | 260 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| HSK Media ApS | Nørresundby | 100% |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 42.500 | 43 |
| Kostpris 30. juni | 42.500 | 43 |
| Værdireguleringer 1. juli | -42.500 | -12 |
| Årets resultatandel | 0 | -31 |
| Værdireguleringer 30. juni | -42.500 | -43 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 0 | 0 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------|-------------|-----------|
| Hei-Hei Holding ApS | Nørresundby | 50% |

| | | |
|---|----------------|-----------|
| 7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Datterselskabsreserver, primo | 77.314 | 30 |
| Årets henlæggelse til reserve | 125.398 | 48 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt | 202.712 | 77 |

| 8 Egenkapital | Virksomhedskapital | Overkurs ved emission | Reserver for nettoopskrivninger | Overført resultat | I alt |
|--|--------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------|------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 80 | 103 | 77 | -76 | 184 |
| Overkurs anvendt ved resultatdisponering | 0 | -103 | 0 | 103 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 125 | -19 | 106 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 0 | 203 | 8 | 290 |

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

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden HSK Media ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med HSK Media ApS for danske selskabsskatter og kildeskatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|--------------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

10 Pantesætninger 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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.