

H. Serup Holding ApS

**Sanglærkevej 13
9400 Nørresundby**

CVR-nummer 34738726

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2019



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 2018 - 30. juni 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, 4. december 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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, 4. december 2019

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Bæk Jensen

Partner, registreret revisor

mne268

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 utilfredsstillende. Underskuddet skyldes, at et tilgodehavende hos en associeret virksomhed realiserer et stort underskud, og mellemregningen hermed derfor nedskrives til kr. 0.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsproblematikken og vil i fornøden omfang indskyde midler til sikring af et forsvarligt kapitalberedskab.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	-6.563	-7
	Resultat før finansielle poster	-6.563	-7
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.731	14
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-717.726	-101
	Finansielle indtægter	47.093	44
1	Finansielle omkostninger	-56.923	-60
	Resultat før skat	-674.387	-110
2	Skat af årets resultat	5.421	4
	Årets resultat	-668.967	-106
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	59.731	14
	Overført resultat	-728.698	-120
	Resultatdisponering i alt	-668.967	-106
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	459.558	400
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	15.416	0
	Finansielle anlægsaktiver	474.974	400
	Anlægsaktiver i alt	474.974	400
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	659
	Udskudte skatteaktiver	0	2
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	22.616	7
	Tilgodehavender	22.616	668
	Likvide beholdninger	446	0
	Omsætningsaktiver i alt	23.062	668
	Aktiver i alt	498.036	1.068

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	80.000	80
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	334.559	275
	Overført resultat	-899.093	-170
7	Egenkapital i alt	-484.534	184
	Selskabsskat	15.008	0
	Langfristede gældsforpligtelser	15.008	0
	Kreditinstitutter	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	308.420	227
	Selskabsskat	-2.110	35
	Anden gæld	661.253	620
	Kortfristede gældsforpligtelser	967.562	883
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	982.570	883
	Passiver i alt	498.036	1.068
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
1		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	5.714	10
Andre finansielle omkostninger	51.209	51
Finansielle omkostninger i alt	56.923	60
2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.608	0
Regulering af udskudt skat	1.958	-2
Regulering af tidl. års skat	-3.771	-2
Skat af årets resultat i alt	-5.421	-4
3		
Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	125.000	125
Kostpris 30. juni	125.000	125
Værdireguleringer 1. juli	274.827	261
Årets resultatandel	59.731	14
Værdireguleringer 30. juni	334.558	275
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	459.558	400

Navn	Hjemsted	Ejerandel
HSK Media ApS	Nørresundby	100%

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	42.500	43
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris 30. juni	<u>62.500</u>	<u>43</u>
Værdireguleringer 1. juli	-42.500	-43
Årets resultatandel	-4.584	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>-47.084</u>	<u>-43</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>15.416</u>	<u>0</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Hei-Hei Holding ApS	Nørresundby	50%
LEDMove ApS	Nørresundby	40%

6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	274.828	261
Årets henlæggelse til reserve	59.731	14
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>334.559</u>	<u>275</u>

7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	275	-170	184
Årets resultat	0	60	-729	-669
Egenkapital ultimo	<u>80</u>	<u>335</u>	<u>-899</u>	<u>-485</u>

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

8 Eventualforpligtelser

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

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK

9 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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

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 administrationsselskab 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.