

ÅRSRAPPORT 2018/19

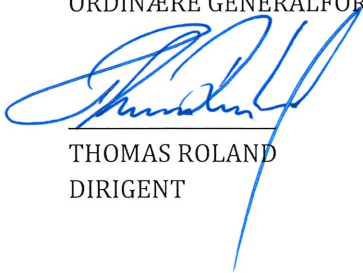
SETR HOLDING APS

FJORDDRAGET 14

4300 HOLBÆK

CVR-NR. 36 48 38 22

ÅRSRAPPORTEN ER FREMLAGT OG GODKENDT PÅ SELSKABETS
ORDINÆRE GENERALFORSAMLING DEN 10. DECEMBER 2019



THOMAS ROLAND
DIRIGENT

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for SETR Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 10. december 2019

Direktion



Thomas Roland
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

SETR Holding ApS
Fjorddraget 14
4300 Holbæk

CVR-nr.: 36 48 38 22

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Thomas Roland, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i godkendte revisionsvirksomheder samt at yde rådgivning og assistance indenfor godkendte revisionsvirksomheders arbejdsområde samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 659.403, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.203.232.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SETR Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et består af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SETR Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

SETR Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttotab		-4.120	-4.120
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.388.871	183.125
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-716.834	-100.567
Finansielle omkostninger		-11.926	-3.316
Resultat før skat		655.991	75.122
Skat af årets resultat	1	3.412	1.500
Årets resultat		659.403	76.622
Foreslået udbytte		150.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	3.125
Overført resultat		509.403	20.597
		659.403	76.622

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.966.875	243.265
Kapitalandele i associerede virksomheder		854.375	450.538
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	0
Andre tilgodehavender		407.760	51.634
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.249.010</u>	<u>745.437</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.249.010</u>	<u>745.437</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		213	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		500.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		51.634	42.220
Tilgodehavender		<u>551.847</u>	<u>42.220</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>551.847</u>	<u>42.220</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.800.857</u></u>	<u><u>787.657</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.265	13.265
Overført resultat		989.967	480.564
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	52.900
Egenkapital	2	1.203.232	596.729
Skyldig selskabsskat		390.348	50.134
Anden gæld		1.151.798	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.542.146	50.134
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	300.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		700.700	75.633
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.417	54.500
Selskabsskat		27.986	10.661
Anden gæld		14.376	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.055.479	140.794
Gældsforpligtelser i alt		2.597.625	190.928
Passiver i alt		3.800.857	787.657
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-3.412	-1.500
	-3.412	-1.500

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fjordens Revision ApS, CVR-nr. 36485809	Holbæk	100%	101.338	38.213
Asnæs Revisor A/S, CVR-nr. 19721000	Asnæs	100%	1.865.537	1.350.658

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
REVIDA REVISION APS, CVR-nr. 87948412	Holbæk	33%	175.075	0
REVIDA SUPPORT APS, CVR-nr. 39764083	Holbæk	33%	60.000	0

Der er ikke aflagt årsregnskab for de associerede selskaber efter anskaffelsen af anparterne, hvilket skyldes at disse selskabers regnskabsår følger kalenderåret.

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	13.265	480.564	52.900	596.729
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	0	509.403	150.000	659.403
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	13.265	989.967	150.000	1.203.232

Noter til årsrapporten

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	50.134	390.348	0	0
Anden gæld	0	1.451.798	300.000	0
	50.134	1.842.146	300.000	0

4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har sammen med anden ejer stillet kaution for det associerede selskabs kreditfacilitet på t.kr. 1.500. Kreditfaciliteten var pr. 30. juni 2019 udnyttet med kr. 0.