

## ÅRSRAPPORT 2015

(9. JANUAR – 30. JUNI 2015)

### SETR HOLDING APS

FALKEVEJ 22

4300 HOLBÆK

CVR-NR. 36 48 38 22

ÅRSRAPPORTEN ER FREMLAGT OG GODKENDT PÅ SELSKABETS  
ORDINÆRE GENERALFORSAMLING DEN 27. NOVEMBER 2015



THOMAS ROLAND  
DIRIGENT

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 9. januar - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. januar - 30. juni 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. januar - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 27. november 2015

**Direktion**



Thomas Roland  
direktør

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

SETR Holding ApS  
Falkevej 22  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 36 48 38 22  
Regnskabsår: 9. januar - 30. juni  
Hjemsted: Holbæk

### **Direktion**

Thomas Roland, direktør

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for SETR Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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**

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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**

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

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 9. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>150.140</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>150.140</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>150.140</u></u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.140
Overført overskud		<u>140.000</u>
		<b><u><u>150.140</u></u></b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>200.140</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>200.140</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>200.140</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>45.214</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>45.214</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>45.214</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>245.354</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.140
Overført resultat		<u>140.000</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>200.140</b></u>
Skyldig selskabsskat		<u>45.214</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<u><b>45.214</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>45.214</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>245.354</b></u></u>
Eventualposter m.v.	4	
Hovedaktivitet	5	

## Noter til årsrapporten

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 9. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 9. januar 2015	0
Årets resultat	<u>150.140</u>
Værdireguleringer 30. juni 2015	<u>150.140</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b><u><u>200.140</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Fjordens Revision ApS, CVR-nr. 36485809	Holbæk	100%	200.140	150.140

## Noter til årsrapporten

### 2 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 9. januar 2015	0	0	0	0
Årets resultat	0	10.140	140.000	150.140
Kontant indbetaling i forbin- delse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>10.140</b>	<b>140.000</b>	<b>200.140</b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 9. januar 2015	Gæld 30. juni 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	0	45.214	0	0
	<b>0</b>	<b>45.214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 45 pr. 30. juni 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 5 Hovedaktivitet

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