

SETR Holding ApS

**Fjorddraget 14
4300 Holbæk**

CVR-nr. 36 48 38 22

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 18. december 2020

Direktion

Thomas Roland
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

SETR Holding ApS
Fjorddraget 14
4300 Holbæk

CVR-nr.: 36 48 38 22

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 48.918, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.102.150.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SETR Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttotab		-2.685	-4.120
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		100.110	1.388.871
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-36.368	-716.834
Finansielle indtægter		21.401	0
Finansielle omkostninger		-37.837	-11.926
Resultat før skat		44.621	655.991
Skat af årets resultat	1	4.297	3.412
Årets resultat		48.918	659.403
Foreslået udbytte		50.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		81.725	0
Overført resultat		-82.807	509.403
		48.918	659.403

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		637.508	1.966.875
Kapitalandele i associerede virksomheder		847.484	854.375
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Andre tilgodehavender		19.907	407.760
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.524.899</u>	<u>3.249.010</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.524.899</u>	<u>3.249.010</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	213
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		825.000	500.000
Tilgodehavende selskabsskat		14.392	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	51.634
Tilgodehavender		<u>839.392</u>	<u>551.847</u>
Likvide beholdninger		<u>688.656</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.528.048</u>	<u>551.847</u>
Aktiver i alt		<u>3.052.947</u>	<u>3.800.857</u>

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		94.990	13.265
Overført resultat		907.160	989.967
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	150.000
Egenkapital	2	1.102.150	1.203.232
Skyldig selskabsskat		0	390.348
Anden gæld		406.266	1.151.798
Langfristede gældsforpligtelser	3	406.266	1.542.146
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	100.000	300.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.061.355	700.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.920	12.417
Selskabsskat		361.256	27.986
Anden gæld		0	14.376
Kortfristede gældsforpligtelser		1.544.531	1.055.479
Gældsforpligtelser i alt		1.950.797	2.597.625
Passiver i alt		3.052.947	3.800.857
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-4.297	-3.412
	<u>-4.297</u>	<u>-3.412</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Fjordens Revision ApS, CVR-nr. 36485809	Holbæk	100%	36.580	-14.758
Asnæs Revisor A/S, CVR-nr. 19721000	Asnæs	100%	600.928	85.391

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
REVIDA REVISION APS, CVR-nr. 87948412	Holbæk	33%	392.881	213.006
REVIDA SUPPORT APS, CVR-nr. 39764083	Holbæk	33%	131.963	71.963

Noter til årsrapporten

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 2019	50.000	13.265	989.967	150.000	1.203.232
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	81.725	-82.807	50.000	48.918
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	94.990	907.160	50.000	1.102.150

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.451.798	506.266	100.000	0
	1.451.798	506.266	100.000	0

4 Eventualforpligtelser

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 andre ejere af det associerede selskab Revida Revision ApS stillet kaution for dette selskabs kreditfacilitet hos Dragsholm Sparekasse. Kreditfaciliteten var pr. 30. juni 2020 udnyttet med t.kr. 1.545.