

SETR Holding ApS

**Kalundborgvej 229
4300 Holbæk**

CVR-nr. 36 48 38 22

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2023

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	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 30. december 2023

Direktion

Thomas Roland
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

SETR Holding ApS
Kalundborgvej 229
4300 Holbæk

CVR-nr.: 36 48 38 22

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 121.657, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.036.227.

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 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 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, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Bruttotab		-8.621	-14.581
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-13.486	-8.654
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		89.612	-53.282
Finansielle indtægter		60.431	33.987
Finansielle omkostninger		-6.279	-47.897
Årets resultat		<u>121.657</u>	<u>-90.427</u>
Foreslået udbytte		100.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		213.174	24.633
Overført resultat		-191.517	-165.060
		<u>121.657</u>	<u>-90.427</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		522.421	535.907
Kapitalandele i associerede virksomheder		983.166	581.054
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.525.587</u>	<u>1.136.961</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.525.587</u>	<u>1.136.961</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		312.500	754.925
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		16.219	16.219
Tilgodehavender		<u>328.719</u>	<u>771.144</u>
Værdipapirer		61.001	61.604
Værdipapirer		<u>61.001</u>	<u>61.604</u>
Likvide beholdninger		<u>22.363</u>	<u>21.711</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>412.083</u>	<u>854.459</u>
Aktiver i alt		<u>1.937.670</u>	<u>1.991.420</u>

Balance 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		310.354	97.180
Overført resultat		575.873	767.390
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	50.000
Egenkapital		1.036.227	964.570
Anden gæld		103.250	203.250
Langfristede gældsforpligtelser	2	103.250	203.250
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	100.000	100.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		671.158	681.158
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.918	30.417
Selskabsskat		0	11.908
Anden gæld		25.117	117
Kortfristede gældsforpligtelser		798.193	823.600
Gældsforpligtelser i alt		901.443	1.026.850
Passiver i alt		1.937.670	1.991.420

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Antal beskæftigede		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juli 2022	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
Anden gæld	<u>303.250</u>	<u>203.250</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u>303.250</u>	<u>203.250</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>

3 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.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har sammen med andre ejere af det associerede selskab Revida Revision ApS stillet pro rata kautionsfor dette selskabs kreditfacilitet hos Dragsholm Sparekasse. Kreditfaciliteten var pr. 30. juni 2023 udnyttet med 627 t.kr.