

# **SETR Holding ApS**

**Kalundborgvej 229  
4300 Holbæk**

**CVR-nr. 36 48 38 22**

## **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2022

---

Thomas Roland  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 29. december 2022

### **Direktion**

Thomas Roland  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SETR Holding ApS  
Kalundborgvej 229  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 36 48 38 22

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 90.427, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 964.570.

### **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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-14.581</b>	<b>-9.389</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-8.654	62.054
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-53.282	8.143
Finansielle indtægter		33.987	52.631
Finansielle omkostninger		-47.897	-8.150
<b>Resultat før skat</b>		<b>-90.427</b>	<b>105.289</b>
Skat af årets resultat		0	-2.442
<b>Årets resultat</b>		<b>-90.427</b>	<b>102.847</b>
Foreslået udbytte		50.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		24.633	-22.443
Overført resultat		-165.060	25.290
		<b>-90.427</b>	<b>102.847</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		535.907	614.561
Kapitalandele i associerede virksomheder		581.054	670.324
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>8.976</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.136.961</u></b>	<b><u>1.313.861</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.136.961</u></b>	<b><u>1.313.861</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		754.925	725.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>16.219</u>	<u>19.766</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>771.144</u></b>	<b><u>744.766</u></b>
Værdipapirer		<u>61.604</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>61.604</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>21.711</u></b>	<b><u>283.573</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>854.459</u></b>	<b><u>1.028.339</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.991.420</u></u></b>	<b><u><u>2.342.200</u></u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		97.180	72.547
Overført resultat		767.390	932.450
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>964.570</b>	<b>1.154.997</b>
Skyldig selskabsskat		0	11.418
Anden gæld		203.250	303.250
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>203.250</b>	<b>314.668</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	100.000	100.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		681.158	765.017
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.417	7.417
Selskabsskat		11.908	0
Anden gæld		117	101
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>823.600</b>	<b>872.535</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.026.850</b>	<b>1.187.203</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.991.420</b>	<b>2.342.200</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Antal beskæftigede</b>		
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 2021	30. juni 2022	næste år	efter 5 år
Skyldig selskabsskat	11.418	0	0	0
Anden gæld	<u>403.250</u>	<u>303.250</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>414.668</b></u>	<u><b>303.250</b></u>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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 kaution for dette selskabs kreditfacilitet hos Dragsholm Sparekasse. Kreditfaciliteten var pr. 30. juni 2022 udnyttet med 0 kr.