

Selva Holding ApS

Skåde Skovvej 83, 1. th.
8270 Højbjerg

CVR.nr.: 36 96 43 40

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. december 2016

Charlotte Støvring
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	9.
Balance pr. 30/9 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Selva Holding ApS
Skåde Skovvej 83, 1. th.
8270 Højbjerg

CVR.nr.: 36 96 43 40

Hjemstedskommune: Aarhus

Telefon: 21 13 49 42
E-mail: chs@swkom.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 25/3 2015

Direktion

Charlotte Støvring

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Selva 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. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Jysk Bogholderi & Regnskab
v/Per Allan Dalsgaard

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15. december 2016

Direktion

.....
Charlotte Støvring

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele, investeringer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, for så vidt angår indregning af kapitalandele efter indre værdis metode.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ingen omsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssig andel af egenkapitalen i den tilknyttede virksomhed. Opskrivninger føres under posten Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen. Årets udloddede udbytter fra den tilknyttede virksomhed indregnes som tilgodehavende i balancen og indregnes i resultatkontoen.

Deposita indregnes til kostpris.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2015</u> (7 mdr.)
BRUTTOTAB	-1.000	-5.875
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-1.000	-5.875
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	40.065	82.288
Finansielle omkostninger	<u>-301</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	38.764	76.413
2 Skat af årets resultat	<u>286</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>39.050</u>	<u>76.413</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	40.065	0
Overført resultat	<u>-51.615</u>	<u>26.513</u>
I ALT	<u>39.050</u>	<u>76.413</u>

Balance pr. 30/9 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2015</u> (7 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>327.327</u>	<u>587.262</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>327.327</u>	<u>587.262</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>327.327</u>	<u>587.262</u>
2 Udskudte skatteaktiver	<u>286</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>286</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>246.049</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>246.335</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u>573.662</u>	<u>587.262</u>

Balance pr. 30/9 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2015</u> <small>(7 mdr.)</small>
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	122.353	82.288
5 Overført resultat	347.584	399.199
Forslag til udbytte	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>570.537</u>	<u>581.387</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.125	5.875
2 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.125</u>	<u>5.875</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.125</u>	<u>5.875</u>
PASSIVER I ALT	<u>573.662</u>	<u>587.262</u>

NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2015</u> (7 mdr.)
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
	Pct.		
Støvring Woodward ApS, Aarhus			
Kostpris primo	50,00%	587.262	587.262
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>587.262</u>	<u>587.262</u>
Resultatandel i året		89.265	0
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-349.200	0
Opskrivninger ultimo		<u>-259.935</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50,00%</u>	<u>327.327</u>	<u>587.262</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-286	0
		<u>-286</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for året			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Betalt ordinær acontoskat		0	0
Restskat		0	0
Skyldig skat for dette år i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år			
Skyldige selskabsskatter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Selskabskapital			
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 50.000.

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2015</u> (7 mdr.)
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	82.288	382.288
Overført af årets resultat	40.065	0
Ordinært udbytte i datterselskab overført til resultatkonto	<u>0</u>	<u>-300.000</u>
	<u>122.353</u>	<u>82.288</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	399.199	72.686
Årets resultat	39.050	76.413
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-40.065	0
Ordinært udbytte overført fra reserve efter indre værdis metode	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Til disposition i alt	398.184	449.099
Foreslået udbytte for året	<u>-50.600</u>	<u>-49.900</u>
	<u>347.584</u>	<u>399.199</u>