

Siewers & Christensen Holding ApS

Ulrikkenborg Alle 38 - 40, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 37 89 79 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2021.

Kim Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	
Anvendt regnskabspraksis	5
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Siewers & Christensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 27. april 2021

Direktion

Susanne Siewers Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Siewers & Christensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Siewers & Christensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København V, den 27. april 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Enderberg Lassen
statsautoriseret revisor
mne40044

Paul Bo Frier Nielsen
registreret revisor
mne7521

Selskabsoplysninger

Selskabet	Siewers & Christensen Holding ApS Ulrikkenborg Alle 38 - 40 2800 Kgs. Lyngby
	CVR-nr.: 37 89 79 49
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Susanne Siewers Christensen
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Dattervirksomhed	Siewers Consulting ApS, Lyngby
Associeret virksomhed	SegMine Software ApS, Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af være holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens §119. Der er indgået aftale med selskabets anpartshavere om sikring af den nødvendige kapital, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2.000 kr. mod 0 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -103.296 kr. mod 15.965 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter den 31. december 2020, som er af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten for 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Siewers & Christensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Siewers & Christensen Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-2.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-92.620	19.360
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-7.371	-3.043
Andre finansielle indtægter	4	8
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.309	-360
Resultat før skat	-103.296	15.965
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-103.296	15.965
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-35.859	16.317
Disponeret fra overført resultat	-67.437	-352
Disponeret i alt	-103.296	15.965

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	92.620
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>10.868</u>	<u>18.239</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.868</u>	<u>110.859</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.868</u>	<u>110.859</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.941
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>8.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.000</u>	<u>6.941</u>
	Likvide beholdninger	<u>82</u>	<u>83</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.082</u>	<u>7.024</u>
	Aktiver i alt	<u>18.950</u>	<u>117.883</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	35.859
Overført resultat	-68.169	-732
Egenkapital i alt	-18.169	85.127
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.418	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.618	25.601
Selskabsskat	0	6.797
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	4.000	0
Anden gæld	3.083	358
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.119	32.756
Gældsforpligtelser i alt	37.119	32.756
Passiver i alt	18.950	117.883

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

	2020	2019	
1. Usikkerhed om going concern			
Selskabet har tabt sin anpartskapital, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed.			
Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om tilførsel af nødvendig likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift.			
Selskabets ledelse aflægger på grundlag af de givne tilsagn årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.			
2. Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	1.309	360	
	1.309	360	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. januar 2020	50.000	50.000	
Kostpris 31. december 2020	50.000	50.000	
Opskrivninger 1. januar 2020	42.620	23.260	
Årets resultat	-92.620	19.360	
Opskrivninger 31. december 2020	-50.000	42.620	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	92.620	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Siewers Consulting ApS, Lyngby	100 %	-43.571	-136.191
		-43.571	-136.191

Noter

	31/12 2020	31/12 2019	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2020	25.000	25.000	
Kostpris 31. december 2020	25.000	25.000	
Opskrivninger 1. januar 2020	-6.761	-3.718	
Årets resultat	-7.371	-3.043	
Opskrivninger 31. december 2020	-14.132	-6.761	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	10.868	18.239	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SegMine Software ApS, Lyngby	50 %	21.736	-14.743
		21.736	-14.743

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.