

Sivebæk Holding ApS

Valmuevej 17

7100 Vejle

CVR-nr. 35 24 46 11

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. december 2021

Michael Sivebæk Lodahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Sivebæk 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

e-revi.dk s.r.o., under ledelsen af Michael Dyrehauge, Revisor HD(R), har assisteret ledelsen med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Vejle, den 22. december 2021

Direktion

Michael Sivebæk Lodahl
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sivebæk Holding ApS
Valmuevej 17
7100 Vejle

CVR-nr.: 35 24 46 11

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Vejle

Direktion

Michael Sivebæk Lodahl, direktør

Pengeinstitut

Jyske Bank
Enghavevej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde kapitalandele i et eller flere datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 285.410, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.220.149.

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 Sivebæk Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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 sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Årets skat, som 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Sivebæk Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af indestående i pengeinstitut.

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.

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

Sivebæk Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 2020 - 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -3.281 | -3.125 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 287.957 | 621.668 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.000 | 2.300 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -3.928 | -2.054 |
| Resultat før skat | | 284.748 | 618.789 |
| Skat af årets resultat | 4 | 662 | 519 |
| Årets resultat | | 285.410 | 619.308 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 110.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 287.957 | 471.668 |
| Overført resultat | | -115.547 | 37.040 |
| | | 285.410 | 619.308 |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | <u>2.176.062</u> | <u>2.038.105</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.176.062</u> | <u>2.038.105</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.176.062</u> | <u>2.038.105</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 176.735 | 55.878 |
| Andre tilgodehavender | | 70 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>43.824</u> | <u>146.857</u> |
| Tilgodehavender | | <u>220.629</u> | <u>202.735</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>8.555</u> | <u>8.616</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>229.184</u> | <u>211.351</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.405.246</u> | <u>2.249.456</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.896.062 | 1.808.105 |
| Overført resultat | | 131.087 | 46.634 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | 6 | <u>2.220.149</u> | <u>2.045.339</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.500 | 2.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 139.365 | 55.279 |
| Selskabsskat | | 43.232 | 146.338 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>185.097</u> | <u>204.117</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>185.097</u> | <u>204.117</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.405.246</u></u> | <u><u>2.249.456</u></u> |

Noter

| | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | <u>287.957</u> | <u>621.668</u> |
| | <u>287.957</u> | <u>621.668</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>4.000</u> | <u>2.300</u> |
| | <u>4.000</u> | <u>2.300</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>3.928</u> | <u>2.054</u> |
| | <u>3.928</u> | <u>2.054</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -592 | -519 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-70</u> | <u>0</u> |
| | <u>-662</u> | <u>-519</u> |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 80.000 | 80.000 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2020 | 1.958.105 | 1.386.437 |
| Årets resultat | 287.957 | 621.668 |
| Udbytte modtaget | <u>-150.000</u> | <u>-50.000</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2021 | <u>2.096.062</u> | <u>1.958.105</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>2.176.062</u> | <u>2.038.105</u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|---|------------------------------|---|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 80.000 | 1.808.105 | 46.634 | 110.600 | 2.045.339 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets resultat | 0 | 287.957 | -115.547 | 113.000 | 285.410 |
| Foreslået udloddet udbytte fra tilknyttede virksom | 0 | -200.000 | 200.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 80.000 | 1.896.062 | 131.087 | 113.000 | 2.220.149 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sådanne.