

SIERSBÆK-ALEXANDERSEN HOLDING ApS

Gl Guldagervej 25
6710 Esbjerg

CVR-nr.: 30994612

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2025

Inge Maria Siersbæk Alexandersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	7
Balance pr. 30. september 2024	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SIERSBÆK-ALEXANDERSEN HOLDING ApS
Gl Guldagervej 25
6710 Esbjerg

CVR-nr.: 30994612
Hjemsted Esbjerg
Stiftelsesdato 16. november 1970
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Bestyrelse

Mads Siersbæk Alexandersen, formand
Inge Maria Siersbæk Alexandersen
Kristina Siersbæk Heller-Njor

Direktion

Inge Maria Siersbæk Alexandersen, Direktør

Revisor

DANSK REVISION ESBJERG GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
Smedevej 33
6710 Esbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. februar 2025 på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for SIERSBÆK-ALEXANDERSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 1. februar 2025

Direktion

Inge Maria Siersbæk Alexandersen
Direktør

Bestyrelse

Mads Siersbæk Alexandersen
formand

Inge Maria Siersbæk Alexandersen Kristina Siersbæk Heller-Njor

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SIERSBÆK-ALEXANDERSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SIERSBÆK-ALEXANDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 1. februar 2025

DANSK REVISION ESBJERG GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 26993695

Jes Rotbøl Primdahl
Statsautoriseret revisor
mne42811

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er kapitalanbringelse i værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Bruttotab		-142.048	243.502
Personaleomkostninger	1	-183.175	-173.075
Resultat før af- og nedskrivninger		-325.223	70.427
Af- og nedskrivninger		-1.754.736	-160.298
Resultat før finansielle poster		-2.079.959	-89.871
Andre finansielle indtægter	3	6.663.061	1.211.059
Finansielle omkostninger	4	-372.990	-324.458
Resultat før skat		4.210.112	796.730
Skat af årets resultat	5	-1.304.709	-93.569
Årets resultat		2.905.403	703.161
Forslag til resultatdisponering		2023/24 kr	2022/23 kr
Ekstraordinært udbytte		100.000	0
Ordinært udbytte		5.000.000	3.500.000
Overført resultat		-2.194.597	-2.796.839
Resultatdisponering i alt		2.905.403	703.161

Balance 30. september

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		5.869.847	7.624.583
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.043.310	6.043.310
Anlægsaktiver i alt	6, 7	<u>11.913.157</u>	<u>13.667.893</u>
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		0	487.000
Selskabsskat		2.930	711
Andre tilgodehavender		100.000	103.908
Periodeafgrænsningsposter		11.629	11.000
Tilgodehavender i alt		<u>114.559</u>	<u>602.619</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	<u>28.944.867</u>	<u>26.625.323</u>
Likvide beholdninger		45.004	36.298
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.104.430</u>	<u>27.264.240</u>
Aktiver i alt		<u><u>41.017.587</u></u>	<u><u>40.932.133</u></u>

Balance

	Note	2023/24 kr	2022/23 kr
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		28.807.505	31.002.102
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	3.500.000
Egenkapital i alt		34.007.505	34.702.102
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	2.611.824	3.465.246
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	8	26.000	26.000
Banker		2.044.810	1.776.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	50.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.454.352	891.995
Selskabsskat		817.709	0
Anden gæld		5.387	20.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.398.258	2.764.785
Gældsforpligtelser i alt		7.010.082	6.230.031
Passiver i alt		41.017.587	40.932.133
Særlige poster	2		
Dagsværdioplysninger	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr	Overført resultat kr	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr	Foreslået ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året kr	Ultimo kr
Egenkapital, primo	200.000	31.002.102	3.500.000	0	34.702.102
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Betalt udbytte	0	0	-3.500.000	0	-3.500.000
Årets resultat	0	-2.194.597	5.000.000	100.000	2.905.403
Egenkapital, ultimo	200.000	28.807.505	5.000.000	0	34.007.505

1. Personalemkostninger

	2023/24	2022/23
	kr	kr
Lønninger	183.175	173.075
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	1	1

2. Særlige poster

Andre driftsindtægter indeholder i 2022/23 gevinst ved salg af anlægsaktiver med 402.305 kr.

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter	2023/24	2022/23
	kr	kr
Øvrige finansielle indtægter	6.663.061	1.211.059
I alt	6.663.061	1.211.059

I finansielle indtægter indgår gevinst ved omlægning af realkreditlån på 827.000 kr.

4. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	2023/24	2022/23
	kr	kr
Øvrige finansielle omkostninger	372.956	323.143
Valutakurstab	34	1.315
I alt	372.990	324.458

5. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	2023/24	2022/23
	kr	kr
Årets aktuelle skat	817.709	0
Årets udskudte skat	487.000	94.900
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.331
I alt	1.304.709	93.569

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	kr
Kostpris	
Kostpris 1. oktober 2023	8.639.586
Af- og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	1.015.003
Årets nedskrivninger	1.594.438
Årets afskrivninger	160.298
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	2.769.739
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	5.869.847

7. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr
Kostpris	
Kostpris 1. oktober 2023	6.043.310
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	6.043.310

8. Langfristede gældsforpligtelser

	2022/23	2023/24	Afdrag næste år	Restgæld efter 5
	kr	kr	kr	år
				kr
Gæld til realkreditinstitutter	3.465.246	2.611.824	26.000	2.481.824

9. Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr
Dagsværdi ultimo	28.944.867
Dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen (netto)	5.581.223

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.500 t.kr. pr. 30.09.2024. Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet sikkerhed i en bankkonto samt værdipapirdepot. Pantet er begrænset til 10.000 t.kr.

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SIERSBÆK-ALEXANDERSEN HOLDING ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

11. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver indeholder regnskabsårets af- og nedskrivninger.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

11. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele der er anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

11. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads Siersbæk Alexandersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 5473c4de-4a84-44f7-8af9-4b4cbf73043c

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-02-03 10:55:50 UTC



Inge Maria Siersbæk Alexandersen

Direktør

Serienummer: d7d238af-0b2d-418c-a069-5f6444c847f5

IP: 85.202.xxx.xxx

2025-02-03 11:07:15 UTC



Inge Maria Siersbæk Alexandersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d7d238af-0b2d-418c-a069-5f6444c847f5

IP: 85.202.xxx.xxx

2025-02-03 11:07:15 UTC



Kristina Siersbæk Heller-Njor

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 58af1c77-9d14-42d5-8851-425090809e81

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-02-03 13:42:57 UTC



Jes Rotbøl Primdahl

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 6d51ca20-52cd-4e52-aaab-1afaf5389c70

IP: 188.120.xxx.xxx

2025-02-03 17:57:31 UTC



Inge Maria Siersbæk Alexandersen

Dirigent

Serienummer: d7d238af-0b2d-418c-a069-5f6444c847f5

IP: 85.202.xxx.xxx

2025-02-03 18:12:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: VU41G-63A4G-7E1YM-GQ6SA-LWUEX-2J45X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter