
SEV Holding ApS

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 19 64 99 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /3 2014

Peter Michael Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for SEV Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. februar 2014

Direktion

Peter Michael Hansen

Bestyrelse

Gitte Rolskov Hansen
formand

Nicolai Hansen

Peter Michael Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEV Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SEV Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 12. februar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Mette Plambech
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SEV Holding ApS
Tolderlundsvej 99
5000 Odense C

CVR-nr.: 19 64 99 03
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Fyn

Bestyrelse

Gitte Rolskov Hansen, formand
Nicolai Hansen
Peter Michael Hansen

Direktion

Peter Michael Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Beretning

Årsrapporten for SEV Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er bl.a. at eje aktier i andre selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 587.978, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 3.307.666.

Resultatet anses af ledelsen som værende acceptabel. Vinteren 2012/2013 lod sig trække ud, hvorfor vi først i det sene forår kom rigtig i gang med vores projektor. Denne forskydning af vores hovedsæson har gjort, at vi ikke har kunnet nå at medregne de positive resultater af større aktivitet i indeværende regnskabsår.

Vi ser derfor med optimisme på det kommende år, hvor vi forventer at komme ud med et positivt resultat.

Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2013/14. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2013/14, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2013/14. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt. Der henvises til omtalen i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 1.270, samt kapitandele i datterselskaber på t.kr. 2.041. Værdiansættelsen af tilgodehavenderne og kapitalandelene er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening. Der henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Bruttotab		-48.250	-21
Resultat før finansielle poster		-48.250	-21
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-585.213	-693
Finansielle indtægter	3	106.977	113
Finansielle omkostninger	4	-61.492	-73
Resultat før skat		-587.978	-674
Skat af årets resultat	5	0	-15
Årets resultat		-587.978	-689

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-554
Overført resultat		-587.978	-135
		-587.978	-689

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	4.147.761	2.233
Finansielle anlægsaktiver		4.147.761	2.233
Anlægsaktiver		4.147.761	2.233
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.269.929	4.217
Tilgodehavender		1.269.929	4.217
Likvide beholdninger		13.968	15
Omsætningsaktiver		1.283.897	4.232
Aktiver		5.431.658	6.465

Balance 30. september

Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	51
Overført resultat		3.182.666	3.720
Egenkapital		3.307.666	3.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.041.309	2.412
Selskabsskat		4.550	5
Anden gæld		78.133	152
Kortfristede gældsforpligtelser		2.123.992	2.569
Gældsforpligtelser		2.123.992	2.569
Passiver		5.431.658	6.465
Kapitalberedskabet	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	3.719.324	3.844.324
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	51.320	51.320
Årets resultat	0	-587.978	-587.978
Egenkapital 30. september	125.000	3.182.666	3.307.666

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for koncernen, der udviser et positivt resultat for 2013/14. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2013/14, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2013/14. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 1.270, samt kapitandele i datterselskaber på t.kr. 2.041. Værdiansættelsen af tilgodehavenderne og kapitalandelene er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til koncernens fremtidige indtjening.

	2012/13 DKK	2011/12 TDKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	106.977	113
	106.977	113
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	58.320	64
Andre finansielle omkostninger	3.172	9
	61.492	73
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	5
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	10
	0	15

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	TDKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.494.478	6.494
Kostpris 30. september	6.494.478	6.494
Værdireguleringer 1. oktober	-4.261.504	-3.562
Årets resultat	-585.213	-693
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	2.500.000	-6
Værdireguleringer 30. september	-2.346.717	-4.261
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.147.761	2.233

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S	Søndersø		80%	2.347.110	-409.492
SEV Grusgrav ApS	Odense		100%	1.800.652	-175.721
				4.147.762	-585.213

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	TDKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
SEV Holding af afgivet selvskyldnerkaution overfor Søndersø Entreprenør og Vognmandsforretning A/S og SEV Grusgrav ApS	6.459.409	7.235

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SEV Holding ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.