

Setion Holding ApS
Havnegade 34A, 5000 Odense C

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 41 80 36 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2025.

Tommy Guldhammer Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Resultatopgørelse |
| 7 | Balance |
| 8 | Egenkapitalopgørelse |
| 9 | Noter |
| 10 | Anvendt regnskabspraksis |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Setion 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 28. januar 2025

Direktion

Anders Hviid Kühnel
Adm. Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Setion Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Setion Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at selskabet som følge af et negative driftsresultater i koncernen for regnskabsåret 2023/24, har en stram likviditet. Udviklingen i koncernens kapitalforhold og indtjening indebærer, at årsrapporten er aflagt med væsentlig usikkerhed og risiko for going concern. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf ledelsens forventninger til fortsat drift fremgår.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Kolding, den 28. januar 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Setion Holding ApS
	Havnegade 34A
	5000 Odense C
	CVR-nr.: 41 80 36 57
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Anders Hviid Kühnel, Adm. Direktør
Revision	Martinsen
	Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
	Jupitervej 2
	6000 Kolding
Modervirksomhed	River Online Group ApS
Dattervirksomhed	Setion ApS, Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparter og aktier samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.649 kr. mod -11.555 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -102.881 kr. mod -14.088 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet..

Usikkerhed ved going concern

Vi gør opmærksom på, at selskabet som følge af negativt driftsresultat i regnskabsåret 2023/24 har en stram likviditet. Udviklingen i selskabets kapitalforhold og indtjening indebærer, at årsrapporten er aflagt med væsentlig usikkerhed og risiko for going concern. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf ledelsens forventninger til fortsat drift fremgår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-8.649	-11.555
Nedskrivning af finansielle aktiver	-93.208	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.024	-2.533
Resultat før skat	-102.881	-14.088
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-102.881	-14.088
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-102.881	-14.088
Disponeret i alt	-102.881	-14.088

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	93.208
Tilgodehavender i alt	0	93.208
Likvide beholdninger	316	215
Omsætningsaktiver i alt	316	93.423
Aktiver i alt	316	93.423
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-178.969	-76.088
Egenkapital i alt	-128.969	-26.088
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.774	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	113.511	113.511
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	129.285	119.511
Gældsforpligtelser i alt	129.285	119.511
Passiver i alt	316	93.423

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-62.000	-12.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-14.088	-14.088
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	-76.088	-26.088
Årets overførte overskud eller underskud	0	-102.881	-102.881
	50.000	-178.969	-128.969

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af et negativt driftsresultat i datterselskabet for regnskabsåret 2023/24 en stram likviditet. Der forventes i 2024/25 et positivt resultat af selskabets drift og en forbedret likviditet. Ledelsen forventer med baggrund i budgettet at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift. Selskabet og koncernens realiseret tal for første halvår indikerer at forventningerne realiseres.

Det er usikkert om selskabet og koncernen kan realisere de forventede forbedringer af driften i de kommende 6 måneder. Dette forhold giver en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabet fortsatte drift.

	2023/24	2022/23
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

3. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med River Invest ApS, CVR-nr. 36485426, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Setion 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.

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.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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