ALBJERG
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Sepio Holding ApS

Fangekrogen 9
3400 Hillerød
CVR-nr. 42 87 21 21

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2025.

Mikkel Vesterskov Mølbæk
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Sepio 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 26. februar 2025

Direktion

Mikkel Vesterskov Mølbæk

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Sepio Holding ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sepio Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers 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 revisorers 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 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Brøndby, den 26. februar 2025

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen
statsautoriseret revisor
mne32774

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sepio Holding ApS Fangekrogen 9 3400 Hillerød	
	CVR-nr.:	42 87 21 21
	Hjemsted:	Hillerød
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Mikkel Vesterskov Mølbæk	
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby	
Dattervirksomhed	Sepio A/S, Hillerød	

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab og drive investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat efter skat udgør -100.417 kr. mod -97.635 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af underskuddet tabt sin selskabskapital. Selskabets ledelse er opmærksom på kravene i selskabslovens §119 og følger den finansielle situation nøje. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen retableres ved egen drift inden for de kommende år gennem indtjening fra sine kapitalandele i Sepio A/S.

Som beskrevet under Anvendt regnskabspraksis har selskabet i 2024 ændret indregningsmetode for kapitalandele fra indre værdi til kostpris.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2024 kr.	2023 kr.
	Andre eksterne omkostninger	-5.625	-9.125
	Bruttoresultat	**-5.625**	**-9.125**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.785	4.266
	Andre finansielle indtægter	75	13
	Øvrige finansielle omkostninger	-97.652	-91.818
	Resultat før skat	**-100.417**	**-96.664**
2	Skat af årets resultat	0	-971
	Årets resultat	**-100.417**	**-97.635**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-100.417	-97.635
	Disponeret i alt	**-100.417**	**-97.635**

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Balance 31. december

Aktiver

Note		2024 kr.	2023 kr.
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.480.000	4.480.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.480.000	4.480.000
	Anlægsaktiver i alt	**4.480.000**	**4.480.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.253	335.966
	Tilgodehavender i alt	94.253	335.966
	Likvide beholdninger	29.395	31.820
	Omsætningsaktiver i alt	**123.648**	**367.786**
	Aktiver i alt	**4.603.648**	**4.847.786**

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Balance 31. december

Passiver

Note		2024 kr.	2023 kr.
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-191.736	-91.319
	Egenkapital i alt	**-151.736**	**-51.319**
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	4.480.000	4.480.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.480.000	4.480.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Selskabsskat	0	234.687
	Anden gæld	272.384	181.418
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	275.384	419.105
	Gældsforpligtelser i alt	**4.755.384**	**4.899.105**
	Passiver i alt	**4.603.648**	**4.847.786**

1 Usikkerhed om going concern

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.759.566	6.316	117.800	1.923.682
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Resultatandel	0	0	-97.635	0	-97.635
Bevægelse 1	0	-1.759.566	0	0	-1.759.566
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	0	-91.319	0	-51.319
Resultatandel	0	0	-100.417	0	-100.417
	40.000	**0**	**-191.736**	**0**	**-151.736**

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Selskabets ledelse er opmærksom på kravene i selskabslovens §119 og følger den finansielle situation nøje. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen retableres ved egen drift inden for de kommende år gennem indtjening fra sine kapitalandele i Sepio A/S.

	2024 kr.	2023 kr.
2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	0	971
	0	**971**
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2024	4.480.000	4.480.000
Kostpris 31. december 2024	**4.480.000**	**4.480.000**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**4.480.000**	**4.480.000**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Sepio A/S, Hillerød	100 %	1.800.931	1.213.045

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2024 kr.	Kortfristet del af langfristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2024 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	4.480.000	0	4.480.000	0
	4.480.000	**0**	**4.480.000**	**0**

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed med en regnskabsmæssig værdi på kr. 4.480.000 er pantsat til sikkerhed for langfristet Anden gæld på kr. 4.480.000.

Der er afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskabet Sepio A/S' mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sepio 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed, således at denne fremover indregnes til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger og med indtægtsførsel af modtagne udbytter. Tidligere blev kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnet efter indre værdis metode (equity-metoden). Praksisændringen sker, idet ledelsen vurderer, at der derved bedre opnås et retvisende billede.

Praksisændringen har forbedret egenkapitalen ved årets begyndelse med 3.892 t.kr. Årets resultat for 2024 er forringet med 1.213 t.kr., og egenkapitalen ved åres udgang samt balancesummen er forbedret med 2.679 t.kr. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.
Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

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 nettorealisationsværdi.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Vesterskov Mølbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Vesterskov Mølbæk
Direktør
ID: 007d1265-bbc4-46c7-ae8b-c6fcfcc9ae7a
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2025 kl.: 13:40:40
Underskrevet med MitID



Mikkel Vesterskov Mølbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Vesterskov Mølbæk
Dirigent
ID: 007d1265-bbc4-46c7-ae8b-c6fcfcc9ae7a
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2025 kl.: 13:40:40
Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dorthe Brandt Andersen
Revisor
ID: f19794ad-e67c-43d9-9ae0-f93019ec0321
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2025 kl.: 13:42:11
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8246d5NgKQm252374804

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur