Securator Invest ApS

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 16/1 - 15/1)

CVR-nr. 32 44 00 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3 /7 2015

Anders Garder
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 16. januar - 15. januar 6

Balance 15. januar 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. januar 2014 - 15. januar 2015 for Securator Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 15. januar 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyregod, den 3. juli 2015

Direktion

Anders Garder
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Securator Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Securator Invest ApS for regnskabsåret 16. januar 2014 - 15. januar 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. 15. januar 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2014 - 15. januar 2015 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.

Herning, den 3. juli 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Securator Invest ApS Borgergade 28 Thyregod 7323 Give CVR-nr.: 32 44 00 45 Regnskabsperiode: 16. januar - 15. januar Hjemstedskommune: Give
Direktion	Anders Garder
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 Postboks 399 7400 Herning

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Securator Invest ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i erhvervsdrivende virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 13.654.595, og selskabets balance pr. 15. januar 2015 udviser en egenkapital på DKK 192.779.

Resultatopgørelse 16. januar - 15. januar

	Note	2014/15	2013/14
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-17.625	-9.693
Bruttoresultat		**-17.625**	**-9.693**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		13.698.064	-173
Finansielle indtægter		0	683
Finansielle omkostninger	1	-39.053	-482
Resultat før skat		**13.641.386**	**-9.665**
Skat af årets resultat	2	13.209	2.373
Årets resultat		**13.654.595**	**-7.292**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	37.500.000	2.100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-23.026.936	-173
Overført resultat	-818.469	-2.107.119
	13.654.595	**-7.292**

Balance 15. januar

Aktiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	150.000	26.026.936
Finansielle anlægsaktiver		**150.000**	**26.026.936**
Anlægsaktiver		**150.000**	**26.026.936**
Udskudt skatteaktiv		0	2.373
Selskabsskat		15.113	0
Tilgodehavender		**15.113**	**2.373**
Likvide beholdninger		**41.916**	**116.269**
Omsætningsaktiver		**57.029**	**118.642**
Aktiver		**207.029**	**26.145.578**

Balance 15. januar

Passiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	23.026.936
Overført resultat		67.779	886.248
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.100.000
Egenkapital	4	**192.779**	**26.138.184**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	3.425
Selskabsskat		0	469
Anden gæld		8.000	3.500
Kortfristede gældsforpligtelser		**14.250**	**7.394**
Gældsforpligtelser		**14.250**	**7.394**
Passiver		**207.029**	**26.145.578**
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

		2014/15	2013/14
		DKK	DKK
1	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	39.053	482
		39.053	**482**
2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-15.582	0
	Årets udskudte skat	2.373	-2.373
		-13.209	**-2.373**
3	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 16. januar	3.000.000	3.000.000
	Kostpris 15. januar	3.000.000	3.000.000
	Værdireguleringer 16. januar	23.026.936	23.027.109
	Årets resultat	13.698.064	-173
	Modtagne udbytter	-39.575.000	0
	Værdireguleringer 15. januar	-2.850.000	23.026.936
	Regnskabsmæssig værdi 15. januar	**150.000**	**26.026.936**

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Securator Holding ApS	Vejle	260000	50%	52.042.077	-11.795

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 16. januar	125.000	23.026.936	886.248	2.100.000	26.138.184
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-39.600.000	-39.600.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-37.500.000	0	-37.500.000
Årets resultat	0	-23.026.936	36.681.531	37.500.000	51.154.595
Egenkapital 15. januar	**125.000**	**0**	**67.779**	**0**	**192.779**

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AG Holding ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Securator Invest ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

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.

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" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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.

Regnskabspraksis

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.