

SAI HOLDING, STATS AUTORISERET REVISOR ApS

Rønvangen 324
8382 Hinnerup

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/01/2019

Søren Aarup Iversen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SAI HOLDING, STATS-AUTORISERET REVISOR ApS
Rønvangen 324
8382 Hinnerup

CVR-nr: 21871001
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse Nordea A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for SAI Holding, Statsautoriseret revisor ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 09/01/2019

Direktion

Søren Aarup Iversen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalinteresser som er anlægsaktiver

Indtægter fra kapitalinteresser som er anlægsaktiver omfatter udloddet udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt modtagne udbytter vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser værdiansættes til anskaffelsessum.

Nedskrivning på finansielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter bankindestående.

Selskabsskat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat (22%), der kan henføres til årets resultat. Den udgiftsførte selskabsskat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering i udskudt skat.

Den udskudte skat beregnes som 22% af forskelsværdien mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige af- og nedskrivninger. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-13.212	-18.413
Bruttoresultat		-13.212	-18.413
Resultat af ordinær primær drift		-13.212	-18.413
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	30.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		235.000	235.000
Andre finansielle indtægter		174.173	657.325
Øvrige finansielle omkostninger		-252	-519
Ordinært resultat før skat		395.709	903.393
Skat af årets resultat	1	-35.354	-140.558
Årets resultat		360.355	762.835
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		252.355	657.035
I alt		360.355	762.835

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		370.000	370.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		953.500	953.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.323.500	1.323.500
Anlægsaktiver i alt		1.323.500	1.323.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		209.566	536.843
Andre tilgodehavender		900.000	762.750
Tilgodehavender i alt		1.109.566	1.299.593
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.845.517	6.296.511
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.845.517	6.296.511
Likvide beholdninger		1.930.651	1.108.050
Omsætningsaktiver i alt		8.885.734	8.704.154
Aktiver i alt		10.209.234	10.027.654

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		9.964.878	9.712.523
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		10.197.878	9.943.323
Skyldig selskabsskat		4.295	67.355
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.061	16.976
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.356	84.331
Gældsforpligtelser i alt		11.356	84.331
Passiver i alt		10.209.234	10.027.654

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	35.354	140.558
	<u>35.354</u>	<u>140.558</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier i en revisionsvirksomhed samt passiv kapitalanbringelse i øvrigt.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for 31,25% af associeret virksomheds bankgæld, dog max. kr. 468.750.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1