

Saks ApS

Banegårdsgade 15, 8300 Odder

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 25 30 33 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2021.

Anders Katholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Saks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30. juni 2021

Direktion

Anders Katholm

Bestyrelse

Anders Katholm
Formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Saks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Saks ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 30. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Kirk Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Saks ApS Banegårdsgade 15 8300 Odder |
| | CVR-nr.: 25 30 33 93 |
| | Stiftet: 1. marts 2000 |
| | Hjemsted: Odder |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Anders Katholm, Formand |
| Direktion | Anders Katholm |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Banegårdsgade 2 8300 Odder |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentvirksomhed inden for software, hardware og hvidevarer samt udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 123.091 kr. mod -18.693 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 75.012 kr. mod -152.833 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saks 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 80 |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 123.091 | -18.693 |
| 1 Personaleomkostninger | -28.239 | -93.841 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -7.886 | -4.070 |
| Driftsresultat | 86.966 | -116.604 |
| Andre finansielle indtægter | 8.457 | 12.297 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -20.411 | -48.526 |
| Årets resultat | 75.012 | -152.833 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 55.300 |
| Overføres til overført resultat | 18.512 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -208.133 |
| Disponeret i alt | 75.012 | -152.833 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 1.959.443 | 1.967.329 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.959.443</u> | <u>1.967.329</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.959.443</u> | <u>1.967.329</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 52.971 | 30.946 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 20.000 | 40.891 |
| Andre tilgodehavender | 325.720 | 132.693 |
| Tilgodehavender i alt | <u>398.691</u> | <u>204.530</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 267.825 | 220.119 |
| Værdipapirer i alt | <u>267.825</u> | <u>220.119</u> |
| Likvide beholdninger | 111.013 | 371.442 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>777.529</u> | <u>796.091</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.736.972</u> | <u>2.763.420</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 1.680.728 | 1.662.216 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 55.300 |
| Egenkapital i alt | <u>1.987.228</u> | <u>1.967.516</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 3 Gæld til realkreditinstitutter | 604.773 | 624.996 |
| Deposita | 44.100 | 44.100 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>648.873</u> | <u>669.096</u> |
| | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 20.000 | 19.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 12.074 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.299 | 45.718 |
| Anden gæld | 52.572 | 50.016 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>100.871</u> | <u>126.808</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>749.744</u> | <u>795.904</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>2.736.972</u> | <u>2.763.420</u> |
| | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 250.000 | 1.870.349 | 54.000 | 2.174.349 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -54.000 | -54.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-208.133</u> | <u>55.300</u> | <u>-152.833</u> |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 250.000 | 1.662.216 | 55.300 | 1.967.516 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -55.300 | -55.300 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>18.512</u> | <u>56.500</u> | <u>75.012</u> |
| | <u>250.000</u> | <u>1.680.728</u> | <u>56.500</u> | <u>1.987.228</u> |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 27.955 | 91.473 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>284</u> | <u>2.368</u> |
| | <u>28.239</u> | <u>93.841</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>20.411</u> | <u>48.526</u> |
| | <u>20.411</u> | <u>48.526</u> |
| 3. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 624.773 | 643.996 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-20.000</u> | <u>-19.000</u> |
| | <u>604.773</u> | <u>624.996</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>524.000</u> | <u>544.000</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 625 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 909 t.kr. | | |
| 5. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 34. | | |