



SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

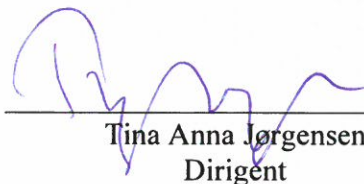
CVR-nr.: 19 53 68 90
Tlf. nr.: 56 56 06 00
Fax. nr.: 56 56 06 19
Mail: sr@srevision.dk
Web: www.srevision.dk

SA Holding Stevns ApS
Valmuevej 23, Ordrup
4540 Fårevejle

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

(CVR-nr. 25 78 99 03)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2019



Tina Anna Jørgensen
Dirigent

Kundenr.: 1245

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 10
Resultatopgørelse 1. juli 2018 til 30. juni 2019	side 11
Balance pr. 30. juni 2019	side 12 - 13
Noter	side 14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet

SA Holding Stevns ApS
Valmuevej 23, Ordrup
4540 Fårevejle

CVR-nr.: 25 78 99 03
Stiftet: 11. december 2000
Hjemsted: Odsherred
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Tilknyttede-/associerede virksomheder

Stevns Automatservice ApS
Valmuens Hudpleje ApS

Direktion

Tina Anna Jørgensen

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019 for SA Holding Stevns ApS.

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

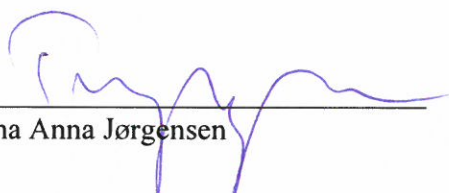
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ordrup, den 22. november 2019

Direktion:



Tina Anna Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SA Holding Stevns ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SA Holding Stevns ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorer's Etiske 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.

Køge, den 22. november 2019

SR Revision A/S


CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis

mne1167

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at være holdingselskab og drive maskinudlejningsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SA Holding Stevns ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. I resultatopgørelsen medtages modersvirksomhedens andel af tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat. Ændringer i tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som ”Nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder behandles efter "samtidighedsprincippet".

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden er forpligtet til at dække den tilknyttede/associerede virksomheds underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessum og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Negative forskelsbeløb (badwill) indregnes under gældsforpligtelser og reduceres i takt med med realisering af de forhold, der ligger til grund for forskelsbeløbet.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

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.

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 nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	225.109	184.937	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-242.221</u>	<u>-110.355</u>	2
Driftsresultat	-17.112	74.582	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	134.892	8.907	
Andre finansielle indtægter	6.932	5.732	3
Finansielle omkostninger	<u>-80.292</u>	<u>-35.846</u>	
Resultat før skat	44.420	53.375	
Skat af årets resultat	<u>-2.533</u>	<u>2.474</u>	4
Årets resultat	<u>41.887</u>	<u>55.849</u>	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	40.000	52.900	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	36.219	0	
Overført til næste år	<u>-34.332</u>	<u>2.949</u>	
I alt	<u>41.887</u>	<u>55.849</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	1.049.185	522.348	
I alt	<u>1.049.185</u>	<u>522.348</u>	
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	244.861	59.969	5
I alt	<u>244.861</u>	<u>59.969</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>1.294.046</u>	<u>582.317</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300	300	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.840	205.053	
Andre tilgodehavender	0	10.067	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	52.031	24.931	
I alt	<u>89.171</u>	<u>240.351</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>89.171</u>	<u>240.351</u>	
Aktiver i alt	<u>1.383.217</u>	<u>822.668</u>	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.219	0	
Overført resultat	3.896	38.228	6
Foreslået udbytte for regnskabsåret	40.000	52.900	
Egenkapital i alt	<u>205.115</u>	<u>216.128</u>	
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	13.110	3.313	
I alt	<u>13.110</u>	<u>3.313</u>	
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	517.501	250.177	7
Skyldig selskabsskat	42.901	19.154	
Skyldig sambeskatningsbidrag	1.914	0	
I alt	<u>562.316</u>	<u>269.331</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	350.200	151.200	
Kreditinstitutter i øvrigt	94.240	96.380	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.998	9.999	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	117.595	67.003	
Anden gæld	11.489	0	
Skyldig selskabsskat	19.154	9.314	
I alt	<u>602.676</u>	<u>333.896</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.164.992</u>	<u>603.227</u>	
Passiver i alt	<u>1.383.217</u>	<u>822.668</u>	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			8
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			9

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	
	kr.	kr.	
Note 1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0.			
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	242.221	110.355	
I alt	242.221	110.355	
Note 3 Andre finansielle indtægter			
Renter tilknyttede virksomheder	6.932	5.732	
I alt	6.932	5.732	
Note 4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.901	19.154	
Regulering af udskudt skat	9.797	3.313	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-48	-10	
Skyldig sambeskatningsbidrag	1.914	0	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	-52.031	-24.931	
I alt	2.533	-2.474	
Note 5 Finansielle anlægsaktiver			
Specifikation af tilknyttede virksomheder:			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
	%	kr.	kr.
Stevns Automatservice ApS	100	200.003	133.364
Valmuens Hudpleje ApS	100	44.855	-5.145
Note 6 Overført resultat			
Overført fra tidligere år		38.228	35.279
Årets resultat		-34.332	2.949
I alt		3.896	38.228
Note 7 Langfristede gældsforpligtelser			
Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			

Noter2018/20192017/2018

kr.

kr.

Note 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Hæftelse ved sambeskatning**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Minoritetselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leasing

Selskabet har påtaget sig finansielle leje- og leasingforpligtelser.

Note 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for engagement med Lollands Bank A/S pantsat skadeløsbrev stort kr. 1.250.000,- i driftsinventar og driftsmateriel til sikkerhed for alt mellemværende med SA Holding Stevns ApS og Stevns Automatservice ApS.