



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@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

**SA Holding Stevns ApS
Valmuevej 23, Ordrup
4540 Fårevejle**

**Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021**

(CVR-nr. 25 78 99 03)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2021

Tina Anna Jørgensen
Dirigent

Kundenr.: 1245

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 10
Resultatopgørelse 1. juli 2020 til 30. juni 2021	side 11
Balance pr. 30. juni 2021	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
CP Haslev ApS
Cafe City ApS

Direktion

Tina Anna Jørgensen

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ordrup, den 10. december 2021

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 2020 til 30. juni 2021 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 revisorerets 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 10. december 2021
SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
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 2020/2021 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 finansiel 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>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	35.164	176.747	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-285.619</u>	<u>-297.806</u>	2
Driftsresultat	-250.455	-121.059	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	43.987	119.608	
Andre finansielle indtægter	1.947	812	3
Finansielle omkostninger	<u>-71.728</u>	<u>-79.360</u>	4
Resultat før skat	-276.249	-79.999	
Skat af årets resultat	<u>62.164</u>	<u>58.410</u>	5
Årets resultat	<u>-214.085</u>	<u>-21.589</u>	
Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	43.987	119.608	
Overført til næste år	<u>-258.072</u>	<u>-141.197</u>	
I alt	<u>-214.085</u>	<u>-21.589</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	490.760	751.379	
I alt	<u>490.760</u>	<u>751.379</u>	
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	488.456	404.469	6
I alt	<u>488.456</u>	<u>404.469</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>979.216</u>	<u>1.155.848</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300	300	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.524	48.807	
Andre tilgodehavender	4.149	0	
Udskudt skatteaktiv	80.523	19.267	5
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	57.386	52.475	
I alt	<u>223.882</u>	<u>120.849</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>223.882</u>	<u>120.849</u>	
Aktiver i alt	<u>1.203.098</u>	<u>1.276.697</u>	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	2020/2021	2019/2020	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	199.814	155.827	
Overført resultat	-395.374	-137.302	
Egenkapital i alt	-70.560	143.525	
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	238.586	222.910	7
Skyldig sambeskatningsbidrag	990	15.642	
I alt	239.576	238.552	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	285.600	295.236	
Kreditinstitutter i øvrigt	77.401	96.824	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000	
Gæld til tilknyttede virksomheder	503.454	397.336	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	138.977	35.095	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3.008	19.573	
Skyldig selskabsskat	0	38.642	
Skyldig sambeskatningsbidrag	15.642	1.914	
I alt	1.034.082	894.620	
Gældsforpligtelser i alt	1.273.658	1.133.172	
Passiver i alt	1.203.098	1.276.697	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			8
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			9

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</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	285.619	297.806
I alt	285.619	297.806
Note 3 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	1.947	807
Andre finansielle indtægter	0	5
I alt	1.947	812
Note 4 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	15.849	5.582
Andre finansielle omkostninger	55.879	73.778
I alt	71.728	79.360
Note 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	10.800
Regulering af udskudt skat	-61.256	-32.377
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.013	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	990	15.642
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	-4.911	-52.475
I alt	-62.164	-58.410

Note 6 Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af tilknyttede virksomheder:

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
	%	kr.	kr.
Stevns Automatservice ApS	100	396.651	42.525
Valmuens Hudpleje ApS	100	51.804	1.462
CP Haslev ApS	100	-119.704	-58.765
Cafe City ApS	100	40.000	0

Noter2020/20212019/2020

kr.

kr.

Note 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

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

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

Der henvises til selskabets balance hvor koncernens samlede selskabsskat fremgår.

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 med en regnskabsmæssig værdi på kr. 761.717,-.

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.

Tina Anna Jørgensen

Som Dirigent
På vegne af SA Holding Stevns ApS
PID: 9208-2002-2-467106763366
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:43:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Tina Anna Jørgensen

Som Direktør
På vegne af SA Holding Stevns ApS
PID: 9208-2002-2-467106763366
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:43:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Riis

Som Revisor
På vegne af SR Revision A/S
RID: 1143018405922
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 10:44:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 1fa8c05dzJu246355394