

Sabrina Holding ApS

Margrethevej 6, 3 th.
2900 Hellerup

CVR-nr. 26 04 04 26

Årsrapport for 1/1-31/12 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. august 2024

Thomas Engelbrecht Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 – 31. marts 2024 for Sabrina Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 – 31. marts 2024.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. august 2024

Direktion:

Sabrina Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sabrina Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sabrina Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2023 – 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Gentofte, den 12. august 2024
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sabrina Holding ApS
Margrethevej 6, 3 th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 26 04 04 26
Stiftet: 15. maj 2001
Hjemsted: Hellerup
Regnskabsår: 1. april – 31. marts

Direktion

Sabrina Møller

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holding selskab samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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 og nedskrivninger.

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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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 vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 20-40 år, restværdi 20%

Aktiver med en kostpris på under 33 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomhedens underbalance.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelte aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og

forventede nettoppengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. april 2023 - 31. marts 2024

Note	2023/24 kr.	2022/23 tkr.	
	Administrationsomkostninger	-15.715	-7
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.717	5
1	Finansielle indtægter	204.556	0
2	Finansielle omkostninger	-123.783	-130
	RESULTAT FØR SKAT	85.775	-132
3	Skat af årets resultat	0	-38
	ÅRETS RESULTAT	85.775	-170
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	118
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	20.717	-3.014
	Overført resultat	65.058	2.726
	DISPONERET I ALT	85.775	-170

Balance

pr. 31. marts 2024

Note	AKTIVER		
	2024 kr.	2023 tkr.	
	Grunde og bygninger	50.000	50
4	Materielle anlægsaktiver	50.000	50
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.702.165	1.681
5	Finansielle anlægsaktiver	1.702.165	1.681
	ANLÆGSAKTIVER	1.752.165	1.731
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.254.485	5.213
	Udskudt skatteaktiv	0	14
	Tilgodehavender	5.254.485	5.227
7	Værdipapirer	0	63
	Likvide beholdninger	5.036	191
	OMSÆTNINGSAKTIVER	5.259.521	5.481
	AKTIVER	7.011.686	7.212

Balance

pr. 31. marts 2024

Note	PASSIVER	
	2024	2023
	kr.	tkr.
	150.000	150
Selskabskapital		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.369.210	1.348
Overført resultat	2.857.395	2.792
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	118
	4.376.605	4.408
EGENKAPITAL		
Hensættelse til udskudt skat	0	0
	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
8 Anden gæld, langfristet	812.232	635
	812.232	635
Langfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	1
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.815.263	1.777
Selskabsskat	6.336	391
Anden gæld	0	0
	1.822.849	2.169
Kortfristede gældsforpligtelser		
	2.635.081	2.804
GÆLDSFORPLIGTELSER		
	7.011.686	7.212
PASSIVER		
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. marts 2024

	1/4 2023	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/3 2024
Selskabsskapital	150.000	0	0	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.348.493	0	20.717	1.369.210
Overført resultat	2.792.337	0	65.058	2.857.395
Henlagt til udbytte	117.800	-117.800	0	0
	4.408.630	-117.800	85.775	4.376.605

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	tkr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	202.115	0
Andre finansielle indtægter	2.441	0
	204.556	0
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	70.637	104
Andre finansielle omkostninger	53.146	26
	123.783	130
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	14.454	-8
Sambeskatningbidrag	-14.454	46
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	38

2024
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. april 2023	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. marts 2024	50.000
Afskrivninger 1. april 2023	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. marts 2024	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2024	50.000

2024
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. april 2023	332.955
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. marts 2024	332.955
Værdiregulering 1. april 2023	1.348.493
Årets resultat	20.717
Udbytte dattervirksomheder	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. marts 2024	1.369.210
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2024	1.702.165

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Café Mig & Annie ApS	Hellerup	100%
KOF Invest ApS	Hellerup	100%

2024
kr.

6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder efter 1 år.

7 Værdipapirer

Dagsværdien af værdipapirer	0
-----------------------------	---

Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	0
---	---

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

8 Anden gæld, langfristet

Anden gæld forfalder efter 1 år men indenfor 5 år.

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

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.

Sabrina Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sabrina Møller

Direktør

ID: a188b7d3-6bad-4443-ac9f-5db377b64d13

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 08:46:36

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 09:05:06

Underskrevet med MitID



Thomas Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Engelbrecht Møller

Dirigent

ID: fd41dc0a-4c64-41dc-b8b2-fb23ce4be99f

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 21:46:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f1a557hZt1p252002301

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.