

SISTO Invest
Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 28 11 46 05
Saxhøjvej 25
2500 Valby

Årsrapport 2022
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2023

Dirigent

Henrik Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: SISTO Invest Registreret Revisionsanpartsselskab
Saxhøjvej 25
2500 Valby

CVR-nr.: 28 11 46 05
Stiftet: 2004
Hjemsted: Valby
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Første regnskabsår: 22.09.2004 – 31.12.2005
Aktuelt regnskabsår: 01.01.2022 – 31.12.2022

Revision: Revision København
Nimbusparken 24, 3. sal
2000 Frederiksberg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2022 for SISTO Invest Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 9. juni 2023.

I direktionen:

Henrik Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i SISTO Invest Registreret Revisionsanpartsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SISTO Invest Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 9. juni 2023

Revision København
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR nr. 34 61 96 54

Brian Hansen
Registreret revisor
FSR – Danske Revisorer
MNE-nr. mne36174

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed, administration, rådgivning og anden i forbindelse hermed værende virksomhed, samt eje kapitalandele i revisionsvirksomheder mv.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og er påvirket af kursreguleringer på værdipapirer samt værdiregulering på ejendom hos kapitalandel.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SISTO Invest Registreret Revisionsanpartsselskab for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat" den forholdsmæssige andel af resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den udskudte skat er beregnet med den fremtidige skattesats på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet, der herefter reguleres til dagsværdi. Forskellen mellem indre værdi og dagsværdi bindes under reserve for dagsværdi på kapitalandele.

Associerede virksomheder med negativ værdi måles til kr. 0, og såfremt moderselskabet er forpligtet til at dække virksomhedens negative egenkapital, indregnes der en hensættelse hertil i balancen.

Opskrivninger i forhold til anskaffelsessummen bindes samlet under egenkapitalen under posten "Reserve for dagsværdi på kapitalandele".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Sammenligningstal

Sammenligningstal er anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Note	2022	2021
Bruttoresultat	-926	-5.244
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat af primær drift	-926	-5.244
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-1.506.737	-27.912
3 Finansielle indtægter	249.230	212.338
4 Finansielle omkostninger	-776.475	-342.161
Resultat før skat	-2.034.908	-162.979
5 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-2.034.908	-162.979
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets resultat	-2.034.908	-162.979
Overført fra tidligere år	1.144.663	1.394.130
Til disposition	-890.245	1.231.151
Overført til reserve for dagsværdi på kapitalandele	-1.506.737	-27.912
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført til næste år	498.692	1.144.663
Disponeret i alt	-890.245	1.231.151

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i kapitalinteresser	11.848.518	13.826.316
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.848.518	13.826.316
Anlægsaktiver i alt	11.848.518	13.826.316
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	2.521	1.047
Tilgodehavende hos kapitalinteresser	110.919	94.629
Andre tilgodehavender	0	32.103
Tilgodehavender i alt	113.440	127.779
Værdipapirer	329.169	848.110
Værdipapirer i alt	329.169	848.110
Likvide beholdninger	162.907	136.680
Omsætningsaktiver i alt	605.516	1.112.569
AKTIVER I ALT	12.454.034	14.938.885

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for dagsværdi på kapitalandele	11.469.451	13.451.316
Overført resultat	498.692	1.144.663
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
6 Egenkapital i alt	12.210.943	14.835.379
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	0	0
Leverandører af tjenesteydelser	2.500	5.625
Anden gæld	240.591	97.881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	243.091	103.506
Gældsforpligtelser i alt	243.091	103.506
 PASSIVER I ALT	 12.454.034	 14.938.885
 7 Ejerforhold		
8 Sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>dagsværdi på</u> <u>kapitalandele</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	13.451.316	1.144.663	114.400	14.835.379
Udbetalt udbytte i året	0	0	0	-114.400	-114.400
Dagsværdiregulering	0	-475.128	0	0	-475.128
Årets resultat	0	-1.506.737	-645.971	117.800	-2.034.908
Egenkapital 31. december 2022	125.000	11.469.451	498.692	117.800	12.210.943

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Gager og lønninger	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleomkostninger i alt	0	0

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1 mod 1 sidste år.

2	Finansielle anlægsaktiver		<u>Kapital- andel i associerede virksom- heder</u>
	Anskaffelsessum primo		375.000
	Tilgang		4.067
	Anskaffelsessum ultimo		379.067
	Værdireguleringer primo		13.451.316
	Årets op- og nedskrivninger		-1.981.865
	Værdireguleringer ultimo		11.469.451
	Bogført værdi		11.848.518
	Årets op-/nedskrivning fremkommer således:		
	Årets resultat efter skat		-1.506.737
	Udloddet udbytte		0
	Ændring dagsværdi reserve		-475.128
	Årets op-/nedskrivning		-1.981.865
	Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder fremkommer således:		
	Årets resultat efter skat		-1.506.737

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3	Finansielle indtægter	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Realiseret kursgevinst værdipapirer	238.533	197.842
	Urealiseret kursgevinst værdipapirer	0	2.747
	Aktieudbytte	2.842	4.495
	Renteindtægt, associerede virksomheder	7.855	7.254
	Finansielle indtægter i alt	249.230	212.338
4	Finansielle omkostninger	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Negativ indlånsrente, bank	31	849
	Realiseret kurstab værdipapirer	549.733	124.135
	Urealiseret kurstab værdipapirer	184.185	213.265
	Renteomkostning, anpartshaver	8.197	3.912
	Øvrige finansielle omkostninger	34.329	0
	Finansielle omkostninger i alt	776.475	342.161
5	Skat af årets resultat	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Aktuel skat	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0
6	Egenkapital		
	Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter a tkr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
7	Ejerforhold		
	Samtlige anparter ejes af Registreret revisor Henrik Johansen, Saxhøjvej 25, 2500 Valby.		
8	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet kautionerer for en associeret virksomheds bankengagement med maksimalt 1 mio. kr.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Johansen

Direktør

Serienummer: de2185f4-83cb-464b-a41f-aeecf3a39ee9

IP: 89.221.xxx.xxx

2023-06-09 09:18:21 UTC



Brian Grøndahl Hansen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-372936360284

IP: 212.97.xxx.xxx

2023-06-12 07:07:05 UTC



Henrik Johansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-982707263722

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-06-13 20:42:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: SEVY2-GY1BW-ATDN6-C205W-2PKTV-OEDN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>