

SA-AL Invest ApS

Sønder Allé 14, 8500 Grenaa

CVR-nr. 29 60 55 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2022.

Henrik Lund Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for SA-AL Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 22. marts 2022

Direktion

Henrik Lund Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i SA-AL Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SA-AL Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Grenaa, den 22. marts 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Aksel Pedersen
statsautoriseret revisor
mne9550

Selskabsoplysninger

Selskabet	SA-AL Invest ApS Sønder Allé 14 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 29 60 55 80
	Stiftet: 30. maj 2006
	Hjemsted: Grenaa
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Lund Rasmussen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Modervirksomhed	Henrik Lund Rasmussen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i fast ejendom og udlejning heraf. I 2018 opstartede selskabet en sekundær aktivitet med forhandling af vin, hvilken aktivitet udøves under binavnet "Lund Vine ApS". Denne aktivitet er nu blevet så væsentlig, at omsætning og vareforbrug vedrørende denne aktivitet indregnes under omsætning og vareforbrug. Sammenligningstallene for 2020 er ændret tilsvarende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 332 t.kr. mod 420 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -744 t.kr. mod -98 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	332.117	420.024
1 Personaleomkostninger	-530.545	-107.504
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-381.366	-303.462
Driftsresultat	-579.794	9.058
Andre finansielle indtægter	1.755	1.702
2 Øvrige finansielle omkostninger	-166.255	-108.391
Resultat før skat	-744.294	-97.631
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-744.294	-97.631
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-744.294	-97.631
Disponeret i alt	-744.294	-97.631

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	7.062.794	6.626.294
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	588.734	484.862
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.651.528</u>	<u>7.111.156</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.651.528</u>	<u>7.111.156</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	1.346.908	761.908
Varebeholdninger i alt	<u>1.346.908</u>	<u>761.908</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142.409	35.523
Andre tilgodehavender	29.084	2.464.547
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>12.293</u>	<u>34.047</u>
Tilgodehavender i alt	<u>183.786</u>	<u>2.534.117</u>
Likvide beholdninger	<u>177.084</u>	<u>379.580</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.707.778</u>	<u>3.675.605</u>
Aktiver i alt	<u>9.359.306</u>	<u>10.786.761</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.181.189	1.925.483
Egenkapital i alt	1.307.189	2.051.483
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	0	0
7 Deposita	53.500	52.500
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	53.500	52.500
8 Kortfristet del af langfristet gæld	0	900.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser	287.013	247.058
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.631.875	7.486.826
Anden gæld	79.729	48.859
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.998.617	8.682.778
Gældsforpligtelser i alt	8.052.117	8.735.278
Passiver i alt	9.359.306	10.786.761
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	126.000	2.023.114	2.149.114
Årets overførte overskud eller underskud	0	-97.631	-97.631
Egenkapital 1. januar 2021	126.000	1.925.483	2.051.483
Årets overførte overskud eller underskud	0	-744.294	-744.294
	126.000	1.181.189	1.307.189

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	522.965	107.504
Andre omkostninger til social sikring	4.828	0
Personalemkostninger i øvrigt	2.752	0
	<u>530.545</u>	<u>107.504</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	149.736	90.255
Andre finansielle omkostninger	16.519	18.136
	<u>166.255</u>	<u>108.391</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	6.683.206	6.303.830
Tilgang i årets løb	501.139	3.539.715
Afgang i årets løb	0	-3.160.339
Kostpris 31. december 2021	<u>7.184.345</u>	<u>6.683.206</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-56.912	-1.075.544
Årets afskrivninger	-64.639	-113.335
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	1.131.967
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-121.551</u>	<u>-56.912</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>7.062.794</u>	<u>6.626.294</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020				
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar						
Kostpris 1. januar 2021	541.298	425.880				
Tilgang i årets løb	510.765	541.298				
Afgang i årets løb	-450.197	-425.880				
Kostpris 31. december 2021	601.866	541.298				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-56.436	-53.235				
Årets afskrivninger	-75.522	-74.184				
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	118.826	70.983				
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-13.132	-56.436				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	588.734	484.862				
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2021
Direktion	10,05	0	0	0	0	12.293
6. Gæld til realkreditinstitutter						
Gæld til realkreditinstitutter i alt					0	900.035
Heraf forfalder inden for 1 år					0	-900.035
					0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år					0	0
7. Deposita						
Deposita					53.500	52.500
					53.500	52.500
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år					0	0

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Deposita	53.500	0	53.500	0
	<u>53.500</u>	<u>0</u>	<u>53.500</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 175 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Lund Rasmussen Holding ApS, CVR-nr. 32277039 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SA-AL Invest 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.

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 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 lejeindtægt samt eksterne omkostninger.

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen i den periode leverancen/ ydelsen vedrører.

Omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, forsikring, vedligeholdelse samt forbrug og øvrige omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Bygninger industri/ handel	40 år
Bygninger beboelse	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år og anskaffelsessum under t.kr. 31 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.