

SA-AL Invest ApS

Sønder Allé 14, 8500 Grenaa

CVR-nr. 29 60 55 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 25. februar 2021

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 2020 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 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.

Grenaa, den 25. februar 2021

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

Hovedaktiviteten 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 vine, hvilken aktivitet udøves under binavnet "Lund Vine ApS".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.464 t.kr. mod 593 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -98 t.kr. mod -65 t.kr. sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.463.759	592.894
1 Personaleomkostninger	-107.504	-81.810
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-303.462	-151.913
Andre driftsomkostninger	-1.043.735	-434.202
Driftsresultat	9.058	-75.031
Andre finansielle indtægter	1.702	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-108.391	-19.170
Resultat før skat	-97.631	-94.201
Skat af årets resultat	0	29.018
Årets resultat	-97.631	-65.183
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-97.631	-65.183
Disponeret i alt	-97.631	-65.183

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	6.626.294	5.228.286
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	484.862	372.645
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.111.156</u>	<u>5.600.931</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.111.156</u>	<u>5.600.931</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	<u>761.908</u>	<u>335.908</u>
Varebeholdninger i alt	<u>761.908</u>	<u>335.908</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.523	85.101
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	29.018
Andre tilgodehavender	2.464.547	4.506
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>34.047</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.534.117</u>	<u>118.625</u>
Likvide beholdninger	<u>379.580</u>	<u>294.632</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.675.605</u>	<u>749.165</u>
Aktiver i alt	<u>10.786.761</u>	<u>6.350.096</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.925.483	2.023.114
Egenkapital i alt	2.051.483	2.149.114
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	0	898.807
7 Deposita	52.500	52.500
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	52.500	951.307
8 Kortfristet del af langfristet gæld	900.035	89.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.058	74.258
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.486.826	2.963.889
Anden gæld	48.859	122.028
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.682.778	3.249.675
Gældsforpligtelser i alt	8.735.278	4.200.982
Passiver i alt	10.786.761	6.350.096
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	126.000	2.088.297	2.214.297
Årets overførte overskud eller underskud	0	-65.183	-65.183
Egenkapital 1. januar 2020	126.000	2.023.114	2.149.114
Årets overførte overskud eller underskud	0	-97.631	-97.631
	126.000	1.925.483	2.051.483

Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	107.504	81.810
	107.504	81.810
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	90.255	0
Andre finansielle omkostninger	18.136	19.170
	108.391	19.170
	31/12 2020	31/12 2019
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2020	6.303.830	3.160.339
Tilgang i årets løb	3.539.715	3.143.491
Afgang i årets løb	-3.160.339	0
Kostpris 31. december 2020	6.683.206	6.303.830
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.075.544	-987.845
Årets afskrivninger	-113.335	-87.699
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.131.967	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-56.912	-1.075.544
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.626.294	5.228.286

Noter

	31/12 2020	31/12 2019				
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar						
Kostpris 1. januar 2020	425.880	0				
Tilgang i årets løb	541.298	425.880				
Afgang i årets løb	-425.880	0				
Kostpris 31. december 2020	541.298	425.880				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-53.235	0				
Årets afskrivninger	-74.184	-53.235				
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	70.983	0				
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-56.436	-53.235				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	484.862	372.645				
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2020
Direktion	10,05	0	0	0	0	34.047
6. Gæld til realkreditinstitutter						
Gæld til realkreditinstitutter i alt					900.035	988.307
Heraf forfalder inden for 1 år					-900.035	-89.500
					0	898.807
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år					0	538.500
7. Deposita						
Deposita					52.500	52.500
					52.500	52.500

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	900.035	900.035	0	0
Deposita	52.500	0	52.500	0
	<u>952.535</u>	<u>900.035</u>	<u>52.500</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 900 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 0 t.kr, idet ejendommen er solgt til overdragelse pr. 31.12.2020. Det opførte provenue/ tilgodehavende udgør 2.315 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 263 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 kildeskatter 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg 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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger industri	40 år	50 %
Bygninger beboelse	50 år	50 %

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år 0-100 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og anskaffelsessum under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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 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.