



SA Logistik Holding ApS

Frederiksborggade 44, 1.
1360 København K
CVR-nr. 32079644

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.12.2021

Sajjad Ahmed
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SA Logistik Holding ApS
Frederiksborggade 44, 1.
1360 København K

CVR-nr.: 32079644
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Sajjad Ahmed

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for SA Logistik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.12.2021

Direktion

Sajjad Ahmed

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SA Logistik Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SA Logistik Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at som følge af den økonomiske situation i datterselskaberne kan være væsentlig usikkerhed vedrørende den fortsatte drift. Dette forhold har ikke medført modifikation til 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 15.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i tilknyttet virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 realiseret et underskud på 2.197 t.kr. mod et overskud i regnskabsåret 2019/20 på 25 t.kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2021/22.

Årets resultat blev et underskud på 2.197 t.kr., hvilket er mindre end forventet og ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende. Det negative resultat kan i alt væsentlighed henføres til udviklingen i datterselskaberne SA Logistik ApS og Nova Logistik ApS.

Selskabets egenkapitalen udgør herefter (750) t.kr. Selskabet har således tabt hele sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Som følge af den økonomiske situation i datterselskaberne SA Logistik ApS og Nova Logistik ApS kan der ligeledes være en usikkerhed vedrørende den fortsatte drift i SA Logistik Holding ApS.

På tidspunktet for regnskabsafslutningen er det ikke endeligt afklaret om SA Logistik ApS kan fortsætte driften. Ligeledes er det uafklaret, hvilke afledte konsekvenser usikkerheden kan have for SA Logistik Holding ApS. Der er ingen væsentlige kreditfaciliteter i SA Logistik Holding ApS og indtil der er endelige afklaring omkring situationen i SA Logistik ApS er det således ledelsens forventning, at SA Logistik Holding ApS kan fortsætte sin drift. Årsrapporten udarbejdes således under forudsætning af fortsat drift, men der er en usikkerhed knyttet til denne forudsætning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(13.651)	(7.400)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.141.720)	15.599
Andre finansielle indtægter	2	9.144	0
Andre finansielle omkostninger	3	(22.668)	(6.078)
Resultat før skat		(2.168.895)	2.121
Skat af årets resultat	4	(28.620)	22.483
Årets resultat		(2.197.515)	24.604
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.197.515)	24.604
Resultatdisponering		(2.197.515)	24.604

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		100.028	1.487.298
Finansielle aktiver	5	100.028	1.487.298
Anlægsaktiver		100.028	1.487.298
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	610.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		125.708	294.078
Tilgodehavender		125.708	904.078
Likvide beholdninger		3.366	202.288
Omsætningsaktiver		129.074	1.106.366
Aktiver		229.102	2.593.664

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	1.312.298
Overført overskud eller underskud		(875.634)	9.583
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	110.600
Egenkapital		(750.634)	1.557.481
Skyldig skat		0	21.536
Skyldige sambeskatningsbidrag		102.196	596
Langfristede gældsforpligtelser		102.196	22.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		801.251	686.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.232	4.681
Skyldig skat		18.700	276.566
Skyldige sambeskatningsbidrag		596	2.250
Anden gæld		26.261	31.854
Kortfristede gældsforpligtelser		877.540	1.014.051
Gældsforpligtelser		979.736	1.036.183
Passiver		229.102	2.593.664
Going concern	1		
Personaleforhold	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.312.298	9.583	110.600	1.557.481
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(110.600)	(110.600)
Øvrige egenkapitalposter	0	74.972	(74.972)	0	0
Årets resultat	0	(1.387.270)	(810.245)	0	(2.197.515)
Egenkapital ultimo	125.000	0	(875.634)	0	(750.634)

Noter

1 Going concern

Selskabets egenkapitalen udgør herefter (750) t.kr. Selskabet har således tabt hele sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Som følge af den økonomiske situation i datterselskaberne SA Logistik ApS og Nova Logistik ApS kan der ligeledes være en usikkerhed vedrørende den fortsatte drift i SA Logistik Holding ApS.

På tidspunktet for regnskabsafslutningen er det ikke endeligt afklaret om SA Logistik ApS kan fortsætte driften. Ligeledes er det uafklaret, hvilke afledte konsekvenser usikkerheden kan have for SA Logistik Holding ApS. Der er ingen væsentlige kreditfaciliteter i SA Logistik Holding ApS og indtil der er endelige afklaring omkring situationen i SA Logistik ApS er det således ledelsens forventning, at SA Logistik Holding ApS kan fortsætte sin drift. Årsrapporten udarbejdes således under forudsætning af fortsat drift, men der er en usikkerhed knyttet til denne forudsætning.

2 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.144	0
	9.144	0

3 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	16.971	2.740
Renteomkostninger i øvrigt	5.697	3.338
	22.668	6.078

4 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	30.000	(22.483)
Refusion i sambeskatning	(1.380)	0
	28.620	(22.483)

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	175.000
Kostpris ultimo	175.000
Opskrivninger primo	1.312.298
Andel af årets resultat	(2.026.465)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	754.450
Andre reguleringer	(115.255)
Opskrivninger ultimo	(74.972)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.028

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
SA Logistik ApS	København	ApS	100
Nova Logistik ApS	København	ApS	100

6 Personaleforhold

Der er ingen ansatte i virksomheden.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

AKapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.