

SA HOLDING HERLEV ApS

Symfonivej 29

2730 Herlev

CVR-nummer 34079781

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2021

Steen Porskrog Almsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

SA HOLDING HERLEV ApS
Symfonivej 29
2730 Herlev

Hjemstedskommune: Herlev
CVR-nummer: 34079781

Direktion

Steen Porskrog Almsgaard

Tilknyttede virksomheder

GL VVS A/S
GL Ventilation & Facade ApS
Masoma Invest A/S
Masoma Spain Invest S.L.
Gullanden ApS

Pengeinstitut

Handelsbanken A/S
Industrivej 20, 1.th.
4000 Roskilde

Revisor

Dansk Revision Ballerup
Godkendt revisionspartnerselskab
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for SA HOLDING HERLEV ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, 28. juni 2021

Direktionen:

Steen Porskrog Almsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i SA HOLDING HERLEV ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SA HOLDING HERLEV ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores videns 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.

Ballerup, 28. juni 2021

Dansk Revision Ballerup

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kenn Ingemann Andersen
Partner, registreret revisor
mne12420

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje anparter, aktier og værdipapirer og foretage investering, herunder i fast ejendom.

Virksomhedens væsentligste aktivitet i regnskabsåret har været at fungere som holdingselskab samt at investere i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

	2020	2019
Note	DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse		
Perioden 1. januar - 31. december		
	-18.750	-15
	-293.590	0
	-312.340	-15
	16.584.241	13.054
1	1.416.142	1.169
	-420.105	0
2	-547.567	-300
	16.720.371	13.908
3	39.715	145
	16.760.086	14.053
Forslag til resultatdisponering:		
	0	4.000
	16.760.086	10.053
	16.760.086	14.053

Efter regnskabsårets udløb er der udloddet udbytte på DKK 2.000.000.

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.565.712	19.802
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.185.710	17.490
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.269.879	6.217
	Finansielle anlægsaktiver	63.021.301	43.509
	Anlægsaktiver i alt	63.021.301	43.509
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.410	2.867
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	4.492.979	0
	Andre tilgodehavender	6.452.428	1.981
	Tilgodehavender	11.051.817	4.848
	Likvide beholdninger	50.983	2.367
	Omsætningsaktiver i alt	11.102.800	7.214
	Aktiver i alt	74.124.101	50.723

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
7	Virksomhedskapital	80.000	80
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.698.714	8.935
	Overført resultat	26.283.692	19.288
	Foreslået udbytte	0	4.000
	Egenkapital i alt	45.062.406	32.302
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.196.523	15.587
	Selskabsskat	3.840.172	2.809
	Kortfristede gældsforpligtelser	29.061.695	18.421
	Gældsforpligtelser i alt	29.061.695	18.421
	Passiver i alt	74.124.101	50.723
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	80	8.935	19.288	4.000	32.302
Udbetalt udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-6.400	6.400	0	0
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	16.164	-16.164	0	0
Årets resultat	0	0	16.760	0	16.760
Egenkapital ultimo	80	18.699	26.284	0	45.062

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	399.093	123
Andre finansielle indtægter	1.017.049	1.047
Finansielle indtægter i alt	1.416.142	1.169
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	378.132	232
Andre finansielle omkostninger	169.435	68
Finansielle omkostninger i alt	547.567	300
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.453.264	3.395
Regulering af tidl. års skat	0	-87
Selskabsskat, tilk. virksomheder	-4.492.979	-3.453
Skat af årets resultat i alt	-39.715	-145
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	9.996.893	10.754
Tilgang i årets løb	0	105
Afgang i årets løb	0	-862
Kostpris 31. december	9.996.893	9.997
Værdireguleringer 1. januar	9.804.683	2.668
Årets resultatandel	16.584.241	12.077
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-938
Værdireguleringer, avance ved salg	0	1.398
Udloddet udbytte	-6.400.000	-5.400
Koncerntilskud	1.000.000	0
Nedskrivninger	-420.105	0
Værdireguleringer 31. december	20.568.819	9.805
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	30.565.712	19.802
Navn	Hjemsted	Ejerandel
GL VVS A/S	Herlev	80%
GL Ventilation & Facade ApS	Herlev	100%
Masoma Invest A/S	Herlev	100%
Gullanden ApS	Herlev	100%

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
Masoma Spain Invest S.L. Spanien 100%		
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	17.489.829	0
Tilgang i årets løb	7.695.881	17.490
Kostpris 31. december	<u>25.185.710</u>	<u>17.490</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	<u>25.185.710</u>	<u>17.490</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	6.217.458	6.217
Tilgang i årets løb	1.052.421	0
Kostpris 31. december	<u>7.269.879</u>	<u>6.217</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>7.269.879</u>	<u>6.217</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	8.934.578	2.218
Modtaget udbytte fra kapitalandele	-6.400.000	-5.400
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	16.164.136	13.054
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-938
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>18.698.714</u>	<u>8.935</u>
9 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne GL VVS A/S, GL Ventilation & Facade ApS, Masoma Invest A/S og Gullanden ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.		

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for det Spanske datterselskabs byggeomkostninger vedrørende beboelsejendomme på anslået TDKK 4.283.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig nogen form for pantsætning eller sikkerhedsstillelse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner, amortisering af lån samt tillæg og

Anvendt regnskabspraksis

godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.”

Steen Porskrog Almsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-969430527784

IP: 178.21.xxx.xxx

2021-06-28 07:27:42Z

NEM ID 

Kenn Ingemann Andersen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28853343-RID:40734936

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-06-28 07:32:58Z

NEM ID 

Steen Porskrog Almsgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-969430527784

IP: 178.21.xxx.xxx

2021-06-28 07:35:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TW7D3-6B08D-NXP4K-ILPEG-IGIBM-20EG5

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>