

SA HOLDING HERLEV ApS

Symfonivej 29

2730 Herlev

CVR-nummer 34079781

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, 13. juni 2022

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 2021 - 31. december 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 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 revisorer 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 væsentlig 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.

Ballerup, 13. juni 2022

Dansk Revision Ballerup

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kenn Ingemann Andersen
Partner, registreret revisor
mne12420

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje anpartar, 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.

Note	Resultatopgørelse	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	916.042	-19
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	0	-294
	Resultat før finansielle poster	916.042	-312
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.278.598	16.584
1	Finansielle indtægter	1.485.088	1.416
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-225.209	-420
2	Finansielle omkostninger	-719.772	-548
	Resultat før skat	21.734.747	16.720
3	Skat af årets resultat	-396.774	40
	Årets resultat	21.337.973	16.760
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	6.000.000	0
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	2.000.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.278.598	16.164
	Overført resultat	-6.940.625	596
	Resultatdisponering i alt	21.337.973	16.760

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	38.844.610	30.566
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.192.920	25.186
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.944.488	7.270
	Finansielle anlægsaktiver	80.982.018	63.021
	Anlægsaktiver i alt	80.982.018	63.021
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.152.038	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.196.211	2.137
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	3.707.064	4.493
	Tilgodehavende skat	708.011	0
	Andre tilgodehavender	549.603	4.421
	Tilgodehavender	9.312.927	11.052
	Likvide beholdninger	1.782.152	51
	Omsætningsaktiver i alt	11.095.079	11.103
	Aktiver i alt	92.077.097	74.124

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
7	Virksomhedskapital	80.000	80
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	26.977.312	18.699
	Overført resultat	31.343.067	26.284
	Foreslået udbytte	6.000.000	0
	Egenkapital i alt	64.400.379	45.062
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.155	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.376.891	25.197
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	66.484	0
	Selskabsskat	0	3.840
	Anden gæld	62.188	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	27.676.718	29.062
	Gældsforpligtelser i alt	27.676.718	29.062
	Passiver i alt	92.077.097	74.124
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	18.699	26.284	0	45.062
Ekstraordinært udbytte	0	0	-2.000	0	-2.000
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-12.000	12.000	0	0
Årets resultat	0	20.279	-4.941	6.000	21.338
Egenkapital ultimo	80	26.977	31.343	6.000	64.400

Noter	2021	2020	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	530.016	399
	Andre finansielle indtægter	955.072	1.017
	Finansielle indtægter i alt	1.485.088	1.416
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	534.395	378
	Andre finansielle omkostninger	185.377	169
	Finansielle omkostninger i alt	719.772	548
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	3.810.739	4.453
	Selskabsskat, tilk. virksomheder	-3.413.965	-4.493
	Skat af årets resultat i alt	396.774	-40
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	9.996.893	9.997
	Kostpris 31. december	9.996.893	9.997
	Værdireguleringer 1. januar	20.568.819	9.805
	Årets resultatandel	20.278.898	16.584
	Udloddet udbytte	-12.000.000	-6.400
	Koncerntilskud	0	1.000
	Nedskrivninger	0	-420
	Værdireguleringer 31. december	28.847.717	20.569
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	38.844.610	30.566
	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%
	Masoma Spain Invest S.L.	Spanien	100%

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	25.185.710	17.490
Tilgang i årets løb	9.007.210	7.696
Kostpris 31. december	<u>34.192.920</u>	<u>25.186</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	<u>34.192.920</u>	<u>25.186</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	7.269.879	6.217
Tilgang i årets løb	674.609	1.052
Kostpris 31. december	<u>7.944.488</u>	<u>7.270</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>7.944.488</u>	<u>7.270</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 indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	18.698.714	8.935
Modtaget udbytte fra kapitalandele	-12.000.000	-6.400
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	20.278.598	16.164
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	<u>26.977.312</u>	<u>18.699</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.		

	2021	2020
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen 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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gælds metode 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.