

***S Invest ApS
Sverigesgade 18
6950 Ringkøbing***

CVR-nummer: 34451451

***ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/1 - 2023

Søren Hundahl
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for S Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 6/1 - 2023

Direktion

Søren Hundahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i S Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S Invest ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 etiske krav 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.

Ringkøbing, den 6/1 - 2023

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Asger Kold

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

mne12573

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for S Invest ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

Resultat af andre kapitalandele som er anlægsaktiver

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21
Indtægter af kapitalandele	274.888	107.456
Andre eksterne omkostninger.....	13.250-	13.783-
DRIFTSRESULTAT	261.638	93.673
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	165.000	25.000
Andre finansielle indtægter.....	1.460	5.320
Andre finansielle omkostninger	28.712-	35.279-
RESULTAT FØR SKAT	399.386	88.714
Skat af årets resultat	8.620-	264
ÅRETS RESULTAT	390.766	88.978
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	113.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	274.888	71.899
Overført resultat	2.878	17.079
DISPONERET I ALT	390.766	88.978
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	114.400	113.000

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	396.787	121.899
Andre værdipapirer og kapitalandele	590.040	590.040
Finansielle anlægsaktiver	986.827	711.939
ANLÆGSAKTIVER	986.827	711.939
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.541	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	75.570	14.848
Andre tilgodehavender	93	25.044
Udskudt skatteaktiv	0	12.400
Tilgodehavender	83.204	52.292
Andre værdipapirer og kapitalandele	42.160	44.752
Værdipapirer og kapitalandele	42.160	44.752
Likvide beholdninger	74.464	110.231
OMSÆTNINGSAKTIVER	199.828	207.275
AKTIVER	1.186.655	919.214

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	346.787	71.899
Overført resultat	600.036	597.158
EGENKAPITAL	1.026.823	749.057
Hensættelse til udskudt skat	4.700	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	4.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	7.275
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	975
Selskabsskat	67.813	705
Anden gæld	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	81.319	161.202
Kortfristede gældsforpligtelser	155.132	170.157
GÆLDSFORPLIGTELSE	155.132	170.157
PASSIVER	1.186.655	919.214

- 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	71.899	0
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	274.888	71.899
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	346.787	71.899
Overført resultat, primo.....	597.158	580.079
Årets resultat.....	115.878	17.079
Foreslået udbytte	113.000-	0
Overført resultat ultimo	600.036	597.158
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	110.600
Ekstraordinært udbytte.....	113.000	0
Udloddet udbytte	0	110.600-
Udloddet ekstraordinært udbytte.....	113.000-	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	1.026.823	749.057

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab, samt anden formue forvaltning.		
2 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede værdipapirer.....	42.160	0
	<u>42.160</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede værdipapirer.....	2.592	0
	<u>2.592</u>	<u>0</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er oprettet følgende selvskyldnerkautioner:		
● K/S Ecopart Schønhagen VII's mellemværende med pengeinstitut begrænset til højst 10%		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der ydet pant i anparterne i K/S Ecopart Schønhagen VII		