

Skagbs - Set-Up ApS
Virup Skovvej 15D, 8530 Hjortshøj

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 36 73 39 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024.

Solveig Astrid Grud
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Skagbs - Set-Up 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 18. juni 2024

Direktion

Solveig Astrid Grud

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skagbs - Set-Up ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skagbs - Set-Up ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 18. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skagbs - Set-Up ApS
Virup Skovvej 15D
8530 Hjortshøj

CVR-nr.: 36 73 39 42

Stiftet: 4. maj 2015

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Solveig Astrid Grud

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af konsulentrådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 22 t.kr. mod 30 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for for tilfredsstillende.

Selskabet er i regnskabsperioden fusioneret med SAG Holding ApS, hvor Skahbs-Set-UP ApS er det fortsættende selskab.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 10.839 | 27.932 |
| Andre finansielle indtægter | 14.720 | 9.453 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-4.025</u> | <u>-7.568</u> |
| Resultat før skat | 21.534 | 29.817 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>76</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>21.610</u> | <u>29.817</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | 21.610 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-70.183</u> |
| Disponeret i alt | <u>21.610</u> | <u>29.817</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.000 | 19.000 |
| Andre tilgodehavender | 1.135 | 0 |
| 4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>95.694</u> | <u>114.981</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>98.829</u> | <u>133.981</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>23.619</u> | <u>82.701</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>122.448</u> | <u>216.682</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>122.448</u> | <u>216.682</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 57.483 | 35.873 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | <u>97.483</u> | <u>175.873</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.000 | 13.000 |
| Anden gæld | 11.965 | 27.809 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>24.965</u> | <u>40.809</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>24.965</u> | <u>40.809</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>122.448</u> | <u>216.682</u> |

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|------------------------|---|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | -125.540 | 100.000 | 14.460 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 29.817 | 0 | 29.817 |
| Fusion | 0 | 131.596 | 0 | 131.596 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 35.873 | 100.000 | 175.873 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 21.610 | 0 | 21.610 |
| | 40.000 | 57.483 | 0 | 97.483 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 1 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 2.862 |
| Andre finansielle omkostninger | 4.025 | 4.706 |
| | 4.025 | 7.568 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af tidligere års skat | -76 | 0 |
| | -76 | 0 |
| 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2023 |
| Kategori | Rentefod | |
| | 11,90- | |
| Direktion | 13,25 | 73.000 |
| | | 95.694 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| 6. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på ca. 68.kr. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skagbs - Set-Up 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.

Selskabet er i regnskabsperioden fusioneret med SAG Holding ApS, hvor Skagbs-Set-Up ApS er det fortsættende selskab. Fusion med moderselskab er sket efter koncernmetoden. Fusionen påvirker egenkapitalen primo positivt med t.kr. 132.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.