



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SANTA HOLDING APS
MAGNOLIAVEJ 17, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. marts 2022

Santa Svare Madden

CVR-NR. 37 86 80 27

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Santa Holding ApS Magnoliavej 17 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 37 86 80 27 Stiftet: 6. juli 2016 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Santa Svare Madden
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Algade 42 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Santa Holding 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 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. marts 2022

Direktion:

Santa Svare Madden

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Santa Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Santa Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aalborg, den 8. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele og anden investering i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med salg af associeret virksomhed i 2021, er der indgået aftale om tillæg for earn-out, med en måleperiode fra 2021-2023. Earn-outen har en beregnet værdi på 6.599 tkr. (kapitaliseret værdi).

Under det forhold, at earn-outen indeholder variable elementer, baseret på den fremtidige indtjening i den frasolgte virksomhed, er der forbundet en væsentlig usikkerhed hermed.

Det er dog ledelsens vurdering, at den opgjorte earn-out vil komme til udbetaling, hvorfor den indregnes til den forventede værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et tilfredsstillende overskud, som er positivt påvirket af realisationsavancer på salg af unoterede kapitalandele.

Da de forhold som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER		22.280.757	4.366.000
Eksterne omkostninger		-33.425	-21.232
BRUTTORESULTAT.....		22.247.332	4.344.768
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver.....		11.770	-36.960
DRIFTSRESULTAT		22.259.102	4.307.808
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	2	-3.399.454	0
Andre finansielle indtægter		304.641	1.000
Andre finansielle omkostninger.....		-54.561	-13.581
RESULTAT FØR SKAT.....		19.109.728	4.295.227
Skat af årets resultat.....	3	-33.763	8.131
ÅRETS RESULTAT		19.075.965	4.303.358
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.400.000	113.000
Ekstraordinært udbytte.....		5.000.000	600.000
Overført resultat.....		11.675.965	3.590.358
I ALT.....		19.075.965	4.303.358

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre investeringsaktiver.....		358.810	347.040
Materielle anlægsaktiver.....	4	358.810	347.040
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	200.000
Andre værdipapirer.....		1.600.000	0
Andre tilgodehavender.....		3.199.893	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	4.799.893	200.000
ANLÆGSAKTIVER.....		5.158.703	547.040
Udskudte skatteaktiver.....		5.542	8.131
Andre tilgodehavender.....		382.515	101.000
Tilgodehavender.....		388.057	109.131
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	6	910.527	0
Værdipapirer.....		910.527	0
Likvide beholdninger.....		11.371.558	3.182.997
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		12.670.142	3.292.128
AKTIVER.....		17.828.845	3.839.168
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		15.341.235	3.665.270
Forslag til udbytte.....		2.400.000	113.000
EGENKAPITAL.....		17.791.235	3.828.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.000	10.000
Selskabsskat.....		26.699	0
Anden gæld.....		911	898
Kortfristede gældsforpligtelser.....		37.610	10.898
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		37.610	10.898
PASSIVER.....		17.828.845	3.839.168
Eventualposter mv.	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	3.665.270	113.000	3.828.270
Forslag til resultatdisponering.....		11.675.965	7.400.000	19.075.965
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-113.000	-113.000
Ekstraordinært udbytte.....			-5.000.000	-5.000.000
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	15.341.235	2.400.000	17.791.235

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	1	
Selskabet administreres af ulønnet direktør.				
Særlige poster				
Selskabet har nedskrevet earn-out tilgodehavende med 3.399 tkr. Der er en væsentlig usikkerhed omkring den indregnede restværdi på 3.200 tkr.			2	
	2021 kr.	2020 kr.		
Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	31.174	0	3	
Regulering af udskudt skat.....	2.589	-8.131		
	33.763	-8.131		
Materielle anlægsaktiver				
		Andre investerings- aktiver	4	
Kostpris 1. januar 2021.....		384.000		
Kostpris 31. december 2021.....		384.000		
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2021.....		-36.960		
Årets værdireguleringer.....		11.770		
Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2021.....		-25.190		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		358.810		
Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	Andre tilgodehavender	5
Kostpris 1. januar 2021.....	200.000	0	0	
Tilgang.....	0	1.600.000	6.599.347	
Afgang.....	-200.000	0	0	
Kostpris 31. december 2021.....	0	1.600.000	6.599.347	
Årets nedskrivning.....	0	0	3.399.454	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2021.....	0	0	3.399.454	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	0	1.600.000	3.199.893	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)	5
Andre værdipapirer og kapitalandele	6
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:	
	Udenlandske aktier
	Danske aktier
Dagsværdi 31. december 2021	296.086
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-3.164
	614.441
	18.538
Eventualposter mv.	7
Eventualforpligtelser	
I forbindelse med afhændelse af kapitalandele, er der indgået aftale om en variabel geninvesteringssum, som beløber sig til 483 tkr. i forhold til indregnet værdi af earn-out.	
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8
I forbindelse med salg af associeret virksomhed i 2021, er der indgået aftale om tillæg for earn-out, med en måleperiode fra 2021-2023. Earn-outen har en beregnet værdi på 6.599 tkr. (kapitaliseret værdi).	
Under det forhold, at earn-outen indeholder variable elementer, baseret på den fremtidige indtjening i den frasolgte virksomhed, er der forbundet en vis usikkerhed hermed.	
Det er dog ledelsens vurdering, at selskabet vil modtage earn-out på 3.200 tkr., men det er dog forbundet med en væsentlig usikkerhed.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Santa Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af andre værdipapirer og tilgodehavender

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre investeringsaktiver omfatter guld, der måles til dagsværdi på balancedagen. Guld måles til offentlig børskurs.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder og andre værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver omfatter i øvrigt forventet tilgodehavende på variabel salgssum i forbindelse med salg af associeret virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.