

Saga Trim Holding ApS

Mileparken 30
2730 Herlev
CVR-nr. 39353156

Årsrapport 20.02.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2019

Dirigent

Navn: Alex Bagger

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Saga Trim Holding ApS
Mileparken 30
2730 Herlev

CVR-nr.: 39353156

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 20.02.2018 - 30.06.2019

Direktion

Alex Bagger

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20.02.2018 - 30.06.2019 for Saga Trim Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 20.02.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.11.2019

Direktion

Alex Bagger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Saga Trim Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Saga Trim Holding ApS for regnskabsåret 20.02.2018 - 30.06.2019, 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.02.2018 - 30.06.2019 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

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 væsentligt 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.

København, den 29.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabet første regnskabsår og der indgår derfor ikke sammenligningstal. Årets resultat udviser et overskud på 80 t.kr.

Selskabets egenkapital pr. 30.06.2019 udgør 188 t.kr. Ledelsen vurderer resultatet som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(15.938)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		200.000
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(137.250)</u>
Resultat før skat		46.812
Skat af årets resultat	3	<u>33.701</u>
Årets resultat		<u>80.513</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		30.000
Overført resultat		<u>50.513</u>
		<u>80.513</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.700.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>3.700.000</u>
Anlægsaktiver		<u>3.700.000</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		33.701
Tilgodehavender		<u>33.701</u>
Likvide beholdninger		<u>200.314</u>
Omsætningsaktiver		<u>234.015</u>
Aktiver		<u>3.934.015</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000
Overkurs ved emission		200.000
Overført overskud eller underskud		50.513
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>30.000</u>
Egenkapital		<u>480.513</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	<u>3.437.564</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.437.564</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>15.938</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.938</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.453.502</u>
Passiver		<u>3.934.015</u>
Personaleomkostninger	1	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Indskudt ved stiftelse	200.000	200.000	0
Årets resultat	0	0	50.513
Egenkapital ultimo	200.000	200.000	50.513

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	0	400.000
Årets resultat	30.000	80.513
Egenkapital ultimo	30.000	480.513

Noter

	2018/19
1. Personaleomkostninger	
Antal ansatte pr. balancedagen	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>
	2018/19
	kr.
2. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	136.564
Renteomkostninger i øvrigt	86
Øvrige finansielle omkostninger	<u>600</u>
	137.250
	2018/19
	kr.
3. Skat af årets resultat	
Refusion i sambeskatning	<u>(33.701)</u>
	(33.701)
	Kapital-
	andele i
	tilknyttede
	virks-
	somheder
	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>3.700.000</u>
Kostpris ultimo	3.700.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.700.000

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Resultat</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Saga Trim ApS	Herlev	ApS	100,0	439.095	4.148.129

Noter

5. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder vedrører gæld til Albot ApS i forbindelse med køb af anparterne i Saga Trim ApS.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Albot ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til Albot ApS på 3.438 t.kr. er sikret ved pant i anparterne for Saga Trim ApS. Pantet består indtil hele købesummen for Saga Trim ApS er indfriet.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anparter udgør 3.700 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.