

Sakarias Holding IVS

Fiskedamsgade 20, 1. th.
2100 København Ø
CVR-nr. 40 31 95 14

Årsrapport for 2019/20

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5. oktober 2020

Rumle Sakarias Flanding
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. marts 2019 - 30. juni 2020 | 5 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2019 - 30. juni 2020 for Sakarias Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. oktober 2020

Direktion

Rumle Sakarias Flanding
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sakarias Holding IVS
Fiskedamsgade 20, 1. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 40 31 95 14

Regnskabsperiode: 1. marts 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: København

Direktion

Rumle Sakarias Flanding, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er et holding selskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 5.789, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 5.790.

Resultatopgørelse 1. marts 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 6.008 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-219</u> |
| Resultat før skat | | 5.789 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>5.789</u> |
| | | |
| Overført resultat | | <u>5.789</u> |
| | | <u>5.789</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------------|
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>13.308</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>13.308</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>13.308</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>13.309</u></u> |
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 1 |
| Overført resultat | | <u>5.789</u> |
| Egenkapital | | <u>5.790</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>7.519</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.519</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>7.519</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>13.309</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------|
| Egenkapital 1. marts 2019 | 1 | 0 | 1 |
| Årets resultat | 0 | 5.789 | 5.789 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 1 | 5.789 | 5.790 |

Noter

| | <u>2019/2020</u> kr. |
|---|-------------------------|
| 1 Finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>219</u> |
| | <u>219</u> |
| | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. marts 2019 | <u>7.300</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>7.300</u> |
| Værdireguleringer 1. marts 2019 | 0 |
| Årets resultat | 13.363 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | <u>-7.355</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2020 | <u>6.008</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>13.308</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Wemuda IvS | København | 33% | 39.923 | 40.089 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sakarias Holding IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Sakarias Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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