

Sato Finans ApS
Østergade 4, 4690 Haslev
Årsrapport for 2023

CVR-nr. 40 51 98 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8. maj 2024

dirigent: Flemming Stolling

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sato Finans 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 8. maj 2024

Direktion

Ulla Pagh Stolling
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Sato Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sato Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 8. maj 2024

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Bo Langtoft Larsen
Statsautoriseret revisor
mne27872

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Sato Finans ApS Østergade 4 4690 Haslev CVR-nr.: 40 51 98 58 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Haslev |
| Direktion | Ulla Pagh Stolling, direktør |
| Revisor | Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Vendersgade 28 st. th 1363 København K |
| Pengeinstitut | Sparekassen Sjælland-Fyn |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde bogføring, revision og skatterådgivning

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -67.188 | -20.230 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -774 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -67.188 | -21.004 |
| Finansielle indtægter | 2 | 3 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -254 | -4.078 |
| Resultat før skat | | -67.439 | -25.082 |
| Skat af årets resultat | | 14.837 | -5.013 |
| Årets resultat | | -52.602 | -30.095 |
| Ekstraordinært udbytte | | 520.000 | 0 |
| Overført resultat | | -572.602 | -30.095 |
| | | -52.602 | -30.095 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 72.926 | 16.675 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>191.688</u> | <u>176.852</u> |
| Tilgodehavender | | <u>264.614</u> | <u>193.527</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>14.427</u> | <u>653.768</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>279.041</u> | <u>847.295</u> |
| Aktiver i alt | | <u>279.041</u> | <u>847.295</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 43.000 | 43.000 |
| Overført resultat | | 195.541 | 768.143 |
| Egenkapital | | 238.541 | 811.143 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 27.375 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 7 |
| Anden gæld | | 13.125 | 21.145 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 40.500 | 36.152 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 40.500 | 36.152 |
| Passiver i alt | | 279.041 | 847.295 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ekstraordinært udbytte | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 43.000 | 768.143 | 0 | 811.143 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -520.000 | -520.000 |
| Årets resultat | 0 | -572.602 | 520.000 | -52.602 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 43.000 | 195.541 | 0 | 238.541 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 43.000 | 798.238 | 841.238 |
| Årets resultat | 0 | -30.095 | -30.095 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 43.000 | 768.143 | 811.143 |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|-------------|--------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 774 |
| | 0 | 774 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 0 | 0 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 0 |
| | 3 | 0 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 254 | 4.078 |
| | 254 | 4.078 |

4 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Yelva Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter med øvrige sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sato Finans ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulla Pagh Stolling

Direktør

Serienummer: 5c5163be-51c3-41d3-a432-c91affb6ac4

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-09 09:11:10 UTC



Bo Langtoft Larsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: c237310f-9805-48cc-9a37-52283eefc6b5

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-05-09 09:13:04 UTC



Flemming Stolling

Dirigent

Serienummer: 1982c5fd-3ab0-48ca-ada9-38474096bcd4

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-09 09:18:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: KLEBL-QQPVM-FJY5L-Z7OKC-USEJL-7CLGB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**