

---

# **SA64 ApS**

Strandalleen 64, 5800 Nyborg

**Årsrapport for  
1. januar - 30. juni 2024**

---

CVR-nr. 41 25 67 10

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 20/11 2024

Ole Krogh Lambrecht  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni                  | 5           |
| Balance 30. juni  | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 8           |
| Noter til årsregnskabet                                 | 9           |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024 for SA64 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 20. november 2024

## Direktion

Ole Krogh Lambrecht  
direktør

Lene Lambrecht Caspersen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i SA64 ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SA64 ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024, 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024 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 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense M, den 20. november 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mette Plambech

statsautoriseret revisor

mne34162

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

SA64 ApS  
Strandalleen 64  
5800 Nyborg  
CVR-nr: 41 25 67 10  
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni  
Stiftet: 17. februar 2020  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Nyborg

## Direktion

Ole Krogh Lambrecht  
Lene Lambrecht Caspersen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal  
5230 Odense M

# Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

|   | Note | 2024             | 2023              |
|---|------|------------------|-------------------|
|   |      | DKK<br>6 måneder | DKK<br>12 måneder |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>207.359</b>   | <b>571.055</b>    |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | -92.898          | -185.794          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>114.461</b>   | <b>385.261</b>    |
| Finansielle indtægter                             |      | 0                | 692               |
| Finansielle omkostninger                          |      | -272.256         | -509.509          |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>-157.795</b>  | <b>-123.556</b>   |
| Skat af årets resultat                            | 3    | 34.715           | 26.662            |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>-123.080</b>  | <b>-96.894</b>    |
| <b>Resultatdisponering</b>                        |      |                  |                   |
|   |      | 2024             | 2023              |
|   |      | DKK              | DKK               |
| Forslag til resultatdisponering                   |      |                  |                   |
| Overført resultat                                 |      | -123.080         | -96.894           |
|   |      | <b>-123.080</b>  | <b>-96.894</b>    |

## Balance 30. juni

### Aktiver

|                                 | Note | 2024              | 2023              |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
|                                 |      | DKK               | DKK               |
| Grunde og bygninger             |      | 10.833.926        | 10.926.824        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> | 4    | <b>10.833.926</b> | <b>10.926.824</b> |
| <br>                            |      |                   |                   |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |      | <b>10.833.926</b> | <b>10.926.824</b> |
| <br>                            |      |                   |                   |
| Andre tilgodehavender           |      | 5.681             | 5.681             |
| Selskabsskat                    |      | 36.572            | 22.572            |
| Periodeafgrænsningsposter       |      | 19.647            | 0                 |
| <b>Tilgodehavender</b>          |      | <b>61.900</b>     | <b>28.253</b>     |
| <br>                            |      |                   |                   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |      | <b>61.900</b>     | <b>28.253</b>     |
| <br>                            |      |                   |                   |
| <b>Aktiver</b>                  |      | <b>10.895.826</b> | <b>10.955.077</b> |



# Balance 30. juni

## Passiver

|   | Note | 2024              | 2023              |
|---|------|-------------------|-------------------|
|   |      | DKK               | DKK               |
| Selskabskapital                                   |      | 40.000            | 40.000            |
| Overført resultat                                 |      | 3.196.751         | 3.319.831         |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>3.236.751</b>  | <b>3.359.831</b>  |
| <br>  |      |                   |                   |
| Hensættelse til udskudt skat                      |      | 15.479            | 50.194            |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |      | <b>15.479</b>     | <b>50.194</b>     |
| <br>  |      |                   |                   |
| Kreditinstitutter                                 |      | 2.292.043         | 2.688.791         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder               |      | 15.715            | 14.955            |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |      | 375.504           | 309.318           |
| Deposita  |      | 211.490           | 195.490           |
| Anden gæld  |      | 4.748.844         | 4.336.498         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>7.643.596</b>  | <b>7.545.052</b>  |
| <br>  |      |                   |                   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>7.643.596</b>  | <b>7.545.052</b>  |
| <br>  |      |                   |                   |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>10.895.826</b> | <b>10.955.077</b> |
| <br>  |      |                   |                   |
| Væsentligste aktiviteter                          | 1    |                   |                   |
| Medarbejderforhold                                | 2    |                   |                   |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5    |                   |                   |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 6    |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

|                             | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                             | DKK                  | DKK                  | DKK              |
| Egenkapital 1. januar       | 40.000               | 3.319.831            | 3.359.831        |
| Årets resultat              | 0                    | -123.080             | -123.080         |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>40.000</b>        | <b>3.196.751</b>     | <b>3.236.751</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

## 2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| 0    | 0    |

## 3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets udskudte skat

| 2024<br>DKK<br>6 måneder | 2023<br>DKK<br>12 måneder |
|--------------------------|---------------------------|
| 0                        | 14.212                    |
| -34.715                  | -40.874                   |
| <b>-34.715</b>           | <b>-26.662</b>            |

## 4. Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar

Kostpris 30. juni

Ned- og afskrivninger 1. januar

Årets afskrivninger

Ned- og afskrivninger 30. juni

**Regnskabsmæssig værdi 30. juni**

| Grunde og bygninger |
|---------------------|
| DKK                 |
| 11.670.000          |
| 11.670.000          |
| 743.176             |
| 92.898              |
| 836.074             |
| <b>10.833.926</b>   |

## Noter til årsregnskabet

|  | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------|-------------|
|  | DKK         | DKK         |
| <b>5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>  |             |             |
| <b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>   |             |             |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:  |             |             |
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 9.614, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af :        | 10.833.926  | 10.926.824  |
| Ejerpantebreve er stillet til sikkerhed for al bankmellemværende i 3E ApS, OKL Holding ApS, Polartech ApS samt SA64 ApS. |             |             |

# Noter til årsregnskabet

## 6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SA64 ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelse

### Lejeindtægter

Husleje indregnes liniært over lejeperioden.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger vedrører omkostninger til drift af ejendommene.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af lejeindtægter, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

# Noter til årsregnskabet

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Øvrige bygninger 50 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.