

S/Andersen Holding ApS
Irma Pedersens Gade 15, 8, 4, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 41 93 37 98

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2024

Sebastian Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for S/Andersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. maj 2024

Direktion

Sebastian Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i S/Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S/Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. maj 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	S/Andersen Holding ApS Irma Pedersens Gade 15, 8, 4 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 41 93 37 98
	Stiftet: 11. december 2020
	Hjemsted: Aarhus C
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Sebastian Andersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Dattervirksomhed	SAI Fitness ApS, Aarhus
Kapitalinteresser	JASA Ejendomsselskab ApS, Herning Hyvildparken ApS, Herning Fam. Andersen Invest ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i selskaber samt foretage investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.002 kr. mod -5.002 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 583.574 kr. mod 422.037 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet vil fremadrettet indregne og måle kapitalinteresser efter den indre værdis metode. Ændring i regnskabspraksis er sket således at udviklingen i kapitalinteresser afspejler sig i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S/Andersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som nævnt i ledelsesberetningen er der foretaget ændring i regnskabspraksis for kapitalinteresser. Ændringen heraf er behandlet efter årsregnskabslovens § 51, således at effekten indregnes direkte på egenkapitalen 1. januar 2022.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital pr. 1 januar 2022: 352 t.kr. efter skat.

Balancesummen 2022: 576 t.kr.

Regnskabsmæssig korrektion for 2022: 225 t.kr. før skat og 225 t.kr. efter skat.

Der er foretaget fuld tilpasning af sammenligningstallene for 2022.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

S/Andersen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-5.002	-5.002
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	28.459	130.724
Indtægter af kapitalinteresser	556.590	299.928
Andre finansielle indtægter	9.091	0
Øvrige finansielle omkostninger	-5.852	-5.967
Resultat før skat	583.286	419.683
1 Skat af årets resultat	288	2.354
Årets resultat	583.574	422.037
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	510.049	234.652
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	12.525	128.485
Disponeret i alt	583.574	422.037

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	94.183	65.724
3	Kapitalinteresser	1.098.035	616.445
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.192.218</u>	<u>682.169</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.192.218</u>	<u>682.169</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	151.472	185.000
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	363.850	345.000
	Tilgodehavende selskabsskat	288	2.354
	Tilgodehavender i alt	<u>515.610</u>	<u>532.354</u>
	Likvide beholdninger	<u>13.565</u>	<u>389</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>529.175</u>	<u>532.743</u>
	Aktiver i alt	<u>1.721.393</u>	<u>1.214.912</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.096.218	586.169
Overført resultat	144.452	131.927
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	1.341.670	816.996
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	753	11.756
Anden gæld	368.970	381.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	379.723	397.916
Gældsforpligtelser i alt	379.723	397.916
Passiver i alt	1.721.393	1.214.912
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	0	3.442	57.200	100.642
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	234.652	128.485	58.900	422.037
Korrektion som følge af ændret praksis	0	351.517	0	0	351.517
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	586.169	131.927	58.900	816.996
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	510.049	12.525	61.000	583.574
	40.000	1.096.218	144.452	61.000	1.341.670

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-288	-2.354
	-288	-2.354
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	56.000	70.000
Afgang i årets løb	0	-14.000
Kostpris 31. december 2023	56.000	56.000
Opskrivninger 1. januar 2023	9.724	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	28.459	9.724
Opskrivninger 31. december 2023	38.183	9.724
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	94.183	65.724
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
SAI Fitness ApS	Aarhus	80 %

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	40.000	30.000
Tilgang i årets løb	0	10.000
Kostpris 31. december 2023	40.000	40.000
Opskrivninger 1. januar 2023	576.445	351.517
Årets resultat før afskrivning på goodwill	556.590	299.928
Udbytte	-75.000	-75.000
Opskrivninger 31. december 2023	1.058.035	576.445
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.098.035	616.445

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
JASA Ejendomsselskab ApS	Herning	50 %
Hyvildparken ApS	Herning	25 %
Fam. Andersen Invest ApS	Herning	25 %

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 10 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sebastian Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sebastian Andersen

Direktør

ID: 5aacdf0-9ca8-4582-ac8e-c541b3d7a586

Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 12:31:37

Underskrevet med MitID



Tommy H. Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Haubjerg Andersen

Revisor

ID: 2ee72b07-eb85-411e-a560-20db480d3dea

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 13:28:25

Underskrevet med MitID



Sebastian Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sebastian Andersen

Dirigent

ID: 5aacdf0-9ca8-4582-ac8e-c541b3d7a586

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 12:40:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5c556exWSMS251820549

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.