



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

SA-Invest ApS

**Gartner Parken 22
2630 Taastrup**

CVR nr. 42 27 75 33

Årsrapport for 1. januar 2023 til 31. december 2023

3. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17. juni 2024

Dirigent

Navn: Salar Asghari

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse for 2023	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for SA-Invest ApS for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2023 til 31. december 2023.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 6. juni 2024

Direktion:

Salar Asghari

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i SA-Invest ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for SA-Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 6. juni 2024

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

SA-Invest ApS
Gartner Parken 22
2630 Taastrup

CVR nr.: 42 27 75 33
Stiftet: 3. april 2021
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Salar Asghari

Bankforbindelse:

Lunar Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på tkr. 18.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabet i indeværende regnskabsår ikke har haft nogen drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SA-Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2022 tkr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-15</u>
Bruttoresultat		-15
Andre finansielle indtægter		0
Andre finansielle omkostninger		<u>-2</u>
Resultat før skat		-17
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-17</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-17</u>
I alt disponering		<u>-17</u>
Personaleomkostninger	1	

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Note		2022 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser	2	30.066	30
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	3	<u>602.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>632.066</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>632.066</u>	<u>30</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>10.066</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender i alt		<u>10.066</u>	<u>10</u>
Likvide beholdninger		<u>55.362</u>	<u>63</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>65.428</u>	<u>73</u>
Aktiver i alt		<u>697.494</u>	<u>103</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Note		2022 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		40.000	40
Overført resultat		-34.938	-18
Egenkapital i alt		5.062	22
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	7
Gæld til kapitalinteresser		33.437	46
Anden gæld		652.495	28
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		692.432	81
Gældsforpligtigelser i alt		692.432	81
Passiver i alt		697.494	103

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
	<u>40.000</u>	<u>-17.118</u>
Egenkapital primo		
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-17.820</u>
	<u>0</u>	<u>-17.820</u>
Egenkapital, ultimo	<u>40.000</u>	<u>-34.938</u>
Egenkapital, ultimo		<u><u>5.062</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 3 år:

	<u>Regnskabs- året 2021</u>	<u>Regnskabs- året 2022</u>	<u>Regnskabs- året 2023</u>
Selskabskapital, primo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

 2022
tkr.

1 Personalemkostninger

Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
-------------------------------------------	----------	----------

2 Kapitalinteresser

Anskaffelsessum, primo	30.066	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>30.066</u>	<u>30</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.066</u>	<u>30</u>

Kapitalinteresser omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
55North ApS	Frederiksberg	50%	14.732	-19.774

3 Tilgodehavender hos kapitalinteresser

Tilgang i årets løb	<u>602.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>602.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>602.000</u>	<u>0</u>