



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

5A Invest ApS

Bakken 11 , 8500 Grenaa

CVR-nr.: 42 62 45 43

Årsrapport for 2022/23

(1. oktober 2022 - 30. september 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18 / 12 2023.

Jan Bo Allermann, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 – 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for 5A Invest ApS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 18. december 2023

Direktion:

Jan Bo Allermann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i 5A Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 5A Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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

Specifikationerne 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.

Grenaa, den 18. december 2023

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

5A Invest ApS
Bakken 11
8500 Grenaa
CVR-nr.: 42 62 45 43
Stiftet: 24. august 2021
Hjemsted: Norddjurs Kommune

Direktion

Jan Bo Allermann

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Østergade 11
8500 Grenaa

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 5
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i fast ejendom og værdipapirer, herunder at fungere som holdingselskab for hel eller delvist ejede datterselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for 5A Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne i klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra dattervirksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

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. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	85.491	161.819
Andre eksterne omkostninger	-260.572	-828.600
Resultat før finansielle poster	-175.081	-666.782
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	345.700	578.156
Øvrige finansielle omkostninger	-26.343	-49.306
Resultat før skat	144.276	-137.931
Skat af årets resultat	44.274	157.539
Årets resultat	188.550	19.608
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-157.150	-558.548
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	345.700	578.156
Ekstraordinært udbytte udlodet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	188.550	19.608
Ekstraordinært udbytte udlodet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/9 2023	30/9 2022
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	923.857	578.157
Finansielle anlægsaktiver i alt	923.857	578.157
Anlægsaktiver i alt	923.857	578.157
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	623.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	412.400	183.028
Andre tilgodehavender	6.718	35.022
Tilgodehavende i alt	419.118	841.299
Likvide beholdninger	27.593	27.305
Omsætningsaktiver i alt	446.712	868.604
Aktiver i alt	1.370.569	1.446.761

Balance

Noter	30/9 2023	30/9 2022
Anpartskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	923.857	578.156
Overført resultat	-715.698	-558.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	248.159	59.608
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Anden gæld (Langfristede)	0	0
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	285.054	790.894
Gæld til tilknyttede virksomheder	288.522	249.080
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	548.834	347.179
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.122.410	1.387.153
Gældsforpligtelser i alt	1.122.410	1.387.153
Passiver i alt	1.370.569	1.446.761
1 Personaleomkostninger		
3 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

	Noter	
	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Langfristet gæld	Kortfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Anden gæld (Selskabsskat)	<u>210.586</u>	<u>185.098</u>	<u>25.489</u>	<u>0</u>
	<u>210.586</u>	<u>185.098</u>	<u>25.489</u>	<u>0</u>

3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Kundenr.: 338

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.

Jan Bo Allermann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Bo Allermann

Direktør

ID: 14a296a6-cb3b-4689-b350-fac5c286fb34

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 07:33:32

Underskrevet med MitID



Jan Bo Allermann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Bo Allermann

Dirigent

ID: 14a296a6-cb3b-4689-b350-fac5c286fb34

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 07:33:32

Underskrevet med MitID



Martin Just Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Just Nielsen

Revisor

ID: b730ea62-aac3-4e73-bde5-1fbc45cd2243

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 08:06:27

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a20506zXNTZ251430774

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.