

S.A. Holding Horsens ApS

Højvangsalle 63 F

8700 Horsens

CVR-nr. 75 20 18 18

Årsrapport for 2017/18

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/11 2018

Ingelise Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Balance pr. 30. september 2018	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

S.A. Holding Horsens ApS
Højvangsalle 63 F
8700 Horsens

CVR-nr.: 75 20 18 18
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Ingelise Andersen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for S.A. Holding Horsens 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. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21. november 2018

Direktion

Ingelise Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i S.A. Holding Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.A. Holding Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Horsens, den 21. november 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 49.177, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.573.639.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.A. Holding Horsens ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af lejeindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Aktiver der måles til dagsværdi

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes med udgangspunkt i et afkastkrav opgjort til markedsrenten. Værdireguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen og årets nettoopregulering indregnes i posten "Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Pantebrevs- og obligationsbeholdning, der omfatter pantebreve og obligationer, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Egenkapital

Udbytte

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

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		37.094	16.662
Finansielle indtægter	1	45.196	46.761
Finansielle omkostninger	2	<u>(19.099)</u>	<u>(9.071)</u>
Resultat før skat		63.191	54.352
Skat af årets resultat	3	<u>(14.014)</u>	<u>(13.864)</u>
Årets resultat		<u>49.177</u>	<u>40.488</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		60.000	60.000
Overført resultat		<u>(10.823)</u>	<u>(19.512)</u>
		<u>49.177</u>	<u>40.488</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	4	650.000	650.000
Materielle anlægsaktiver		<u>650.000</u>	<u>650.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	851.827	870.631
Finansielle anlægsaktiver		<u>851.827</u>	<u>870.631</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.501.827</u>	<u>1.520.631</u>
Selskabsskat		8.662	0
Tilgodehavender		<u>8.662</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>145.532</u>	<u>98.455</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>154.194</u>	<u>98.455</u>
Aktiver i alt		<u>1.656.021</u>	<u>1.619.086</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.313.639	1.324.463
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Egenkapital		<u>1.573.639</u>	<u>1.584.463</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.887	2.087
Selskabsskat		0	948
Anden gæld		<u>36.495</u>	<u>31.588</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>82.382</u>	<u>34.623</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>82.382</u>	<u>34.623</u>
Passiver i alt		<u>1.656.021</u>	<u>1.619.086</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	200.000	1.324.462	60.000	1.584.462
Betalt ordinært udbytte	0	0	(60.000)	(60.000)
Årets resultat	0	(10.823)	60.000	49.177
Egenkapital 30. september 2018	200.000	1.313.639	60.000	1.573.639

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>45.196</u>	<u>46.761</u>
	<u>45.196</u>	<u>46.761</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>19.099</u>	<u>9.071</u>
	<u>19.099</u>	<u>9.071</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>14.014</u>	<u>13.864</u>
	<u>14.014</u>	<u>13.864</u>

Noter til årsrapporten

4 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme
Kostpris 1. oktober 2017	<u>650.000</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>650.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>650.000</u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Dagsværdien af investeringsejendomme fastsættes på grundlag af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Det vil sige med udgangspunkt i ejendommens forventede driftsresultat og et afkastkrav. Ejendommens gennemsnitlige driftsresultater de seneste 3 år på 26 t.kr. og forventes at kunne fastholdes de kommende år, da disse både tager hensyn til risiko for tomgang og vedligeholdelse mv. Ledelsen forventer at kunne opnå et afkast på 4%, som er under det generelle afkastkrav for standard beliggende ældre ejendomme i Horsens. Afkastkravet er fastlagt på baggrund af de faktiske forhold på balancedagen og kan primært henføres til beliggenhed og ejendommens alder og stand. Investeringsejendommen er således indregnet til en dagsværdi på 650 t.kr. i lighed med sidste år.

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. oktober 2017	834.686
Kostpris 30. september 2018	834.686
Opskrivninger 1. oktober 2017	35.945
Opskrivninger 30. september 2018	35.945
Årets nedskrivninger	18.804
Nedskrivninger 30. september 2018	18.804
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	851.827

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Ingelise Andersen, Horsens