

SEFAAC II Holding ApS

c/o Mette Marie Givskud Schack, Heibergsgade 23, 3. tv, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 40 62 61 90

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 19. februar 2025

Mette Marie Givskud Schack

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet	SEFAAC II Holding ApS c/o Mette Marie Givskud Schack Heibergsgade 23, 3. tv 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 40 62 61 90 Stiftet: 15. juni 2019 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mette Marie Givskud Schack
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for SEFAAC II Holding 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 19. februar 2025

Direktion:

Mette Marie Givskud Schack

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i SEFAAC II Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SEFAAC II Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 19. februar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16537

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anpartar, ikke finansiell investeringsvirksomhed samt anden kapitalforvaltning og formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab.

Ledelsen har ændret strategi for køb og salg af værdipapirer. Ledelsen forventer at indhente kapitalen indenfor de næste 2 år.

Selskabets ledelse forventer, at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Kapitalejeren har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

På baggrund heraf vurderer ledelsen, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttotab		-12.635	-31.826
Personaleomkostninger	1	-3.172	-5.906
Driftsresultat		-15.807	-37.732
Andre finansielle indtægter		433.868	0
Andre finansielle omkostninger	2	-58.729	-764.588
Resultat før skat		359.332	-802.320
Skat af årets resultat	3	-323.656	176.511
Årets resultat		35.676	-625.809
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		35.676	-625.809
I alt		35.676	-625.809

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre værdipapirer		266.342	734.728
Finansielle anlægsaktiver	4	266.342	734.728
Anlægsaktiver		266.342	734.728
<hr/>			
Udsudte skatteaktiver		0	323.656
Tilgodehavender		0	323.656
Likvide beholdninger		4.829	105.786
Omsætningsaktiver		4.829	429.442
<hr/>			
Aktiver		271.171	1.164.170

Passiver

Anpartskapital		40.000	40.000
Overført overskud		-1.117.350	-1.153.026
Egenkapital		-1.077.350	-1.113.026
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.500	8.000
Gæld, tilknyttede virksomheder		1.338.221	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.800	1.800
Anden gæld		0	2.267.396
Kortfristede gældsforpligtelser		1.348.521	2.277.196
Gældsforpligtelser		1.348.521	2.277.196
<hr/>			
Passiver		271.171	1.164.170

Forudsætninger for fortsat drift

5

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-1.153.026	-1.113.026
Forslag til resultatdisponering		35.676	35.676
Egenkapital 31. december 2024	40.000	-1.117.350	-1.077.350

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
Pensioner	3.172	0
Andre omkostninger til social sikring	0	886
Andre personaleomkostninger	0	5.020
	3.172	5.906

2 Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	58.729	764.588
	58.729	764.588

3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	323.656	-176.511
	323.656	-176.511

4 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Andre værdipapir- er
Kostpris 1. januar 2024		734.832
Afgang		-468.490
Kostpris 31. december 2024		266.342
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024		266.342

5 | Forudsætninger for fortsat drift

Årets resultat udviser et overskud på 36 tkr. for 2024, og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2024 negativ med 1.077 tkr. Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital reetableres gennem egen indtjening.

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har ændret strategi ift. køb og salg af værdipapirer. Ændringen er med til, at indhente den nødvendige likviditet over de næste kommende år og bliver generet af selskabets egen drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SEFAAC II Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.