

***S Invest ApS
Sverigesgade 18
6950 Ringkøbing***

CVR-nummer: 34451451

***ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/12 - 2023

Søren Hundahl
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for S Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 18/12 - 2023

Direktion

Søren Hundahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i S Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S Invest ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 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 etiske krav 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 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.

Ringkøbing, den 18/12 - 2023

Vestjysk

CVR-nr.: 25076079

Asger Kold

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

mne12573

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for S Invest ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

Resultat af andre kapitalandele som er anlægsaktiver

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22
Indtægter af kapitalandele	295.899	274.888
Andre eksterne omkostninger.....	17.460-	13.250-
DRIFTSRESULTAT	278.439	261.638
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	119.800	165.000
Andre finansielle indtægter.....	30.154	1.460
Andre finansielle omkostninger	10.868-	28.712-
RESULTAT FØR SKAT	417.525	399.386
Skat af årets resultat	1.747	8.620-
ÅRETS RESULTAT	419.272	390.766
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	364.400	113.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	295.899	274.888
Overført resultat	241.027-	2.878
DISPONERET I ALT	419.272	390.766
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	0	114.400

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	692.686	396.787
Andre værdipapirer og kapitalandele	590.040	590.040
Finansielle anlægsaktiver	1.282.726	986.827
ANLÆGSAKTIVER	1.282.726	986.827
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.541
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	84.876	75.570
Andre tilgodehavender	307.951	93
Tilgodehavender	392.827	83.204
Andre værdipapirer og kapitalandele	218.441	42.160
Værdipapirer og kapitalandele	218.441	42.160
Likvide beholdninger	82.947	74.464
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	694.215	199.828
AKTIVER.....	1.976.941	1.186.655

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	642.686	346.787
Overført resultat	359.009	600.036
EGENKAPITAL	1.081.695	1.026.823
Hensættelse til udskudt skat	0	4.700
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	4.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.320	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	607.566	0
Selskabsskat	154.808	67.813
Anden gæld	67.500	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	56.052	81.319
Kortfristede gældsforpligtelser	895.246	155.132
GÆLDSFORPLIGTELSE	895.246	155.132
PASSIVER	1.976.941	1.186.655

- 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	346.787	71.899
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	295.899	274.888
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	642.686	346.787
Overført resultat, primo.....	600.036	597.158
Årets resultat.....	241.027-	115.878
Foreslået udbytte	0	113.000-
Overført resultat ultimo	359.009	600.036
Ekstraordinært udbytte.....	0	113.000
Udloddet ekstraordinært udbytte.....	0	113.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	1.081.695	1.026.823

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab, samt anden formue forvaltning.		
2 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede værdipapirer.....	218.441	42.160
	<hr/>	<hr/>
	218.441	42.160
	<hr/>	<hr/>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede værdipapirer.....	22.156	0
	<hr/>	<hr/>
	22.156	0
	<hr/>	<hr/>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede værdipapirer.....	3.540	2.592
	<hr/>	<hr/>
	3.540	2.592
	<hr/>	<hr/>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er oprettet følgende selvskyldnerkautioner:		
● K/S Ecopart Schønhagen VII's mellemværende med pengeinstitut begrænset til højst 10%		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der ydet pant i anparterne i K/S Ecopart Schønhagen VII		