
SA FACTORY HOLDING ApS

CVR-nr.: 33072864

Mågevej 8
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2025

Søren Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | SA FACTORY HOLDING ApS Mågevej 8 2680 Solrød Strand CVR-nr.: 33072864 Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024 |
| Bankforbindelse | Jyske Bank, Erhvervscenter København Vesterbrogade 9 1780 1780 Frederiksberg V DK Danmark |
| Revisor | Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist Borgbjergsvej 30, 2 2450 København SV DK Danmark CVR-nr.: 14310533 P-enhed: 1009233292 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 for SA FACTORY HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 12/06/2025

Direktion

Søren Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SA FACTORY HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SA FACTORY HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang er regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i denne forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regn eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og udarbejdet i overensstemmelse årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

København SV, den 14/06/2025

Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
CVR-nr.: 14310533
Morten Rosenqvist, mne8108
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive holdingselskab med kapitalinteresser i dattervirksomheder, samt at investere i værdipapirer og anden beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et negativt resultat på kr. -848.937, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 9.107.336.

Ledelsen anser de opnåede resultater som ikke tilfredsstillende, men forventer en positiv udvikling i selskabets og de associerede virksomhedernes aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2024 aflagt i dk.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen

Aktiver**Anlægsaktiver****Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Passiver**Egenkapital****Foreslået udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser**Kortfristede gældsforpligtelser****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 aconto skatter.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 0 | 0 |
| Eksterne omkostninger | | -13.118 | -10.400 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse | 1 | -853.820 | 833.146 |
| Bruttoresultat | | -866.938 | 822.746 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -866.938 | 822.746 |
| Andre finansielle indtægter | | 18.001 | 2.188 |
| Ordinært resultat før skat | | -848.937 | 824.934 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -848.937 | 824.934 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -930.209 | -516.855 |
| Overført resultat | | -118.728 | 841.789 |
| I alt | | -848.937 | 824.934 |

Balance 31. december 2024

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|----------|------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 6.535.256 | 8.164.075 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 6.535.256 | 8.164.075 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.535.256 | 8.164.075 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | | 1.350.206 |
| Andre tilgodehavender | | 206 | 100.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 206 | 1.450.206 |
| Likvide beholdninger | | 2.585.076 | 854.693 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.585.282 | 2.304.899 |
| AKTIVER I ALT | | 9.120.538 | 10.468.974 |

Balance 31. december 2024

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 4.285.256 | 5.215.465 |
| Overført resultat | | 4.497.080 | 4.615.808 |
| Forslag til udbytte | | 200.000 | 500.000 |
| Egenkapital i alt | | 9.107.336 | 10.456.273 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.202 | 12.701 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 13.202 | 12.701 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 13.202 | 12.701 |
| PASSIVER I ALT | | 9.120.538 | 10.468.974 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|-------------------------|--|-------------------|---|------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 5.215.465 | 4.615.808 | 500.000 | 10.456.273 |
| Betalt udbytte | | | | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | | -930.209 | -118.728 | 200.000 | -848.937 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 4.285.256 | 4.497.080 | 200.000 | 9.107.336 |

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder | 746.252 | 833.146 |
| Kursreglering associerede virksomheder ved salg | -926.462 | 0 |
| Kursreglering associerede virksomheder ved konkurs | -673.610 | 0 |
| | -853.820 | 833.146 |

2. Skat af årets resultat

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|--------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 2.298.610 |
| Årets afgang | -698.610 |
| Kostpris ultimo | 2.250.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 5.215.466 |
| Andel i årets resultat jf. note | 746.252 |
| Kursregulering ved afgang og konkurs | -926.462 |
| Udloddet udbytte | -750.000 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 4.285.256 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 6.535.256 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat kursregulering |
|---|------------------|--------------------|--|
| KS Food Consulting ApS, Solrød Strand | 50% | 13.070.513 | 1.490.55 |
| MS Retail Solution ApS, Solrød Strand, solgt 2024 | | | -926.462 |
| Vellingegård AB, Norge, konkurs 2024 | | | -673.610 |

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 anparter a kr. 500. Anparterne er ikke opdelt opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital 27.06.10, stiftelse | 125.000 |
| Anpartskapital ultimo | 125.000 |

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2024 |
| | 1 |