

SA FACTORY HOLDING ApS

CVR-nr.: 33072864

Mågevej 8
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/04/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021
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

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for SA Factory Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand , den 18/03/2022

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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

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 fejl information i ledelsesberetningen.

København, 20/03/2022

Morten Rosenqvist ,mne8108
Registreret revisor
Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
CVR:14310533

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 resultat på kr. 2.095.779, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 9.003.766.

Ledelsen anser de opnåede resultater som meget tilfredsstillende, og forventer en forsat 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 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2021 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 posteringer 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 nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-3.351	-3.350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse		2.105.542	806.973
Bruttoresultat		2.102.191	803.623
Resultat af ordinær primær drift		2.102.191	803.623
Øvrige finansielle omkostninger		-6.412	-79
Ordinært resultat før skat		2.095.779	803.544
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		2.095.779	803.544
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		492.542	-490.691
Overført resultat		1.403.237	1.294.235
I alt		2.095.779	803.544

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.100.116	6.107.574
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	8.100.116	6.107.574
Anlægsaktiver i alt		8.100.116	6.107.574
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		206	1.000.206
Andre tilgodehavender		27.000	0
Tilgodehavender i alt		27.206	1.000.206
Likvide beholdninger		881.744	4.707
Omsætningsaktiver i alt		908.950	1.004.913
AKTIVER I ALT		9.009.066	7.112.487

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.325.116	3.832.574
Overført resultat		4.353.650	3.150.413
Forslag til udbytte		200.000	0
Egenkapital i alt		9.003.766	7.107.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.300	4.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.300	4.500
Gældsforpligtelser i alt		5.300	4.500
PASSIVER I ALT		9.009.066	7.112.487

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	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	3.832.574	3.150.413	0	7.107.987
Betalt udbytte			-200.000		-200.000
Årets resultat		492.542	1.403.237	200.000	2.095.779
Egenkapital, ultimo	125.000	4.325.116	4.353.650	200.000	9.003.766

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.275.000
Kostpris ultimo	<u>2.275.000</u>
Nettoopskrivninger primo	3.832.574
Andel i årets resultat jf. note	2.105.542
Udloddet udbytte	-113.000
Nettoopskrivninger ultimo	<u>5.825.116</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.100.116</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KS Food Consulting ApS, Vallensbæk	50%	14.481.130	3.067.839
MS Retail Solution ApS, Solrød Strand	50%	1.939.730	1.143.243

3. 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	<u>125.000</u>

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Kautionsforpligtelse

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor bankforbindelsen for den associerede virksomhed KS Food Consult ApS.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1