

Saysette Holding ApS
(CVR-nr. 36 46 02 96)

Thorsgade 50
5000 Odense C

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2022 – 30. SEPTEMBER 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2024

Dirigent

Charles Daniel Saysette

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 – 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. september 2023, aktiver.....	9
Balance pr. 30. september 2023, passiver.....	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 for Saysette Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. december 2023

Direktion:

Charles Daniel Saysette

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Saysette Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Saysette Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 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 forpligtelse i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig 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 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 8. december 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Saysette Holding ApS
Thorsgade 50
5000 Odense C

Telefon: 26 27 23 85

CVR-nr.: 36 46 02 96

Stiftet: 1. december 2014

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Charles Daniel Saysette

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i virksomheder m.v.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Saysette Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 m.v.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser 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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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 fremførelsesberettiget 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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

<u>Note</u>		2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.
	BRUTTOTAB	-4.750	-15
	Indtægter af kapitalinteresser	0	40
	Finansielle indtægter	2.493	0
1.	Finansielle omkostninger	-6.169	-4
	RESULTAT FØR SKAT	-8.426	21
2.	Skat af årets resultat	0	4
	ÅRETS RESULTAT	-8.426	25
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Overført resultat	-8.426	25
	Disponeret i alt	-8.426	25

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

Note		30/9 2023 i hele kr.	30/9 2022 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
3.	Kapitalinteresser	2.366.337	2.366
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.366.337	2.366
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	102.493	0
	Udskudte skatteaktiver	15.254	15
		117.747	15
	Likvide beholdninger	167	1
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	117.914	16
	AKTIVER I ALT	2.484.251	2.382

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

PASSIVER

Note		30/9 2023 i hele kr.	30/9 2022 i 1.000 kr.
	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	-22.426	-14
	EGENKAPITAL I ALT	27.574	36
4.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
	Anden gæld	2.110.152	2.250
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
4.	Kortfristet del af langfristet gæld	139.848	0
	Anden gæld	206.677	96
		346.525	96
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.456.677	2.346
	PASSIVER I ALT	2.484.251	2.382
5.	EVENTUALPOSTER		
6.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE		
7.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	30/9 2023 hele kr.	30/9 2022 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	50.000	50
Saldo ultimo	50.000	50
Overført resultat:		
Saldo primo	-14.000	-39
Årets resultat	-8.426	25
Saldo ultimo	-22.426	-14
EGENKAPITAL, ULTIMO	27.574	36

NOTER

Note		2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.		
1.	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:				
	Renteomkostninger m.v. i øvrigt	6.169	4		
2.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
	Regulering af udskudt skat	0	-4		
3.	KAPITALANDELE I KAPITALINTERESSER:				
			Kapitalandele i kapital- interesser		
	Kostpris				
	Kostpris 1. oktober 2022		2.366.337		
	Kostpris 30. september 2023		2.366.337		
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		2.366.337		
	Kapitalinteresser				
		Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel	Andel Egen- kapital
	Nelles Coffee & Wine A/S, Odense	1.515.412	269.904	50%	757.706

NOTER

Note

4. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

	<u>1/10 2022</u>	<u>30/9 2023</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>gæld i alt</u>	<u>gæld i alt</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>2.250.000</u>	<u>2.250.000</u>	<u>139.848</u>	<u>1.550.760</u>

5. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Nelles Coffee & Wine A/S' engagement med pengeinstitut, samt t.kr. 200 for Nelles Odense Teater ApS' engagement med pengeinstitut.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE:

Kapitalandele i Nelles Coffee & Wine A/S nominelt t.kr. 190 er lagt til sikkerhed for anden gæld t.kr. 2.250.

7. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.

Charles Daniel Saysette

Navnet returneret af dansk MitID var:

Charles Daniel Saysette

Dirigent

ID: bf7a4973-a829-4955-a88f-8a43b681e7af

Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 12:02:30

Underskrevet med MitID



Charles Daniel Saysette

Navnet returneret af dansk MitID var:

Charles Daniel Saysette

Direktør

ID: bf7a4973-a829-4955-a88f-8a43b681e7af

Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 12:02:30

Underskrevet med MitID



Margit Frølund Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Margit Frølund Hansen

Revisor

ID: 79f09117-4f7b-42d8-886c-8046f015d973

Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 14:18:35

Underskrevet med MitID

