

S.A.L. HOLDING ApS

Holbergsgade 1
4200 Slagelse

CVR.nr.: 33 77 21 73

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. december 2024

Susanne Albrecht Lillelund Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	9.
Balance pr. 30/6 2024	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

S.A.L. HOLDING ApS
Holbergsgade 1
4200 Slagelse

CVR.nr.: 33 77 21 73

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 29/6 2011

Direktion

Susanne Albrecht Lillelund Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for S.A.L. HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 29. december 2024

Direktion

.....
Susanne Albrecht Lillelund Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive holdings- samt investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele Tilknyttede Og Associerede Virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Og Associerede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	0	-3.560
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-41.155	5.163
1	Indtægter af kapitalinteresser	47.260	-42.127
	Andre finansielle omkostninger	<u>-36</u>	<u>-3.752</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	6.069	-44.276
2	Skat af årets resultat	<u>-189</u>	<u>1.614</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>5.880</u>	<u>-42.662</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.105	-36.964
	Overført resultat	<u>-225</u>	<u>-5.698</u>
	I ALT	<u>5.880</u>	<u>-42.662</u>

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	41.155
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.000	20.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	800	800
1	Kapitalinteresser	<u>112.950</u>	<u>65.690</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>133.750</u>	<u>127.645</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>133.750</u>	<u>127.645</u>
	 Andre tilgodehavender	 <u>372.881</u>	 <u>372.870</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>372.881</u>	<u>372.870</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>2.033</u>	 <u>2.056</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>374.914</u>	<u>374.926</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>508.664</u>	 <u>502.571</u>

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	35.848	29.743
Overført resultat	<u>61.846</u>	<u>62.071</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>177.694</u>	<u>171.814</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	27.752	25.752
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>303.218</u>	<u>303.005</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>330.970</u>	<u>330.757</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>330.970</u>	<u>330.757</u>
PASSIVER I ALT	<u>508.664</u>	<u>502.571</u>
3 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	1/7 2023	Overført i året	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/06 2024
Anpartskapital	80.000	0	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	29.743	0	0	6.105	35.848
Overført resultat	62.071	0	0	-225	61.846
	171.814	0	0	5.880	177.694

NOTER

<u>Note 1 - Kapitalandele</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
Leiaud ApS, Slagelse	Pct.		
Kostpris primo	75,00%	26.000	26.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		15.155	9.992
Resultatandel i året		-41.155	5.163
Opskrivninger ultimo		<u>-26.000</u>	<u>15.155</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75,00%	<u>0</u>	<u>41.155</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>0</u>	<u>41.155</u>
<u>Note 1 - Kapitalandele</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<u>Kapitalinteresser</u>			
Selskab	Andel		
Diplomat A/S, Skælskør	Pct.		
Kostpris primo	20,00%	31.580	31.580
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>31.580</u>	<u>31.580</u>
Op-/nedskrivninger primo		34.110	76.237
Resultatandel i året		47.260	-42.127
Opskrivninger ultimo		<u>81.370</u>	<u>34.110</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20,00%	<u>112.950</u>	<u>65.690</u>

NOTER

Selskab	Andel		
Højstrup ApS, Skælskør	Pct.		
Kostpris primo	20,00%	19.522	19.522
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>19.522</u>	<u>19.522</u>
Op-/nedskrivninger primo		-19.522	-19.522
Opskrivninger ultimo		<u>-19.522</u>	<u>-19.522</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20,00%	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalinteresser i alt		<u>112.950</u>	<u>65.690</u>
Note 2 - Skat		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		200	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-11</u>	<u>-1.614</u>
		<u>189</u>	<u>-1.614</u>
Note 3 - Eventualforpligtelser			

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Leiud ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.