

SAI HOLDING, STATS AUTORISERET REVISOR ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/03/2015

Søren Aarup Iversen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SAI HOLDING, STATS AUTORISERET REVISOR ApS
Rønvangen 324
8382 Hinnerup

CVR-nr: 21871001
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor ØSTRUP STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Søren Frichs Vej 38K
8230 Åbyhøj
DK Danmark
CVR-nr: 32774296
P-enhed: 1015861092

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for SAI Holding, Statsautoriseret revisor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 23/03/2015

Direktion

Søren Aarup Iversen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SAI HOLDING, STATSAUTORISERET REVISOR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SAI HOLDING, STATSAUTORISERET REVISOR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 23/03/2015

Knud Østrup

Statsautoriseret revisor

ØSTRUP STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Indtægter fra kapitalinteresser som er anlægsaktiver omfatter udloppet udbytte.

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

Andre eksterne omkostninger udgør administrationsomkostninger.

Balance

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalinteresser værdiansættes til anskaffelsessum.

Selskabsskat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat (24,5%), der kan henføres til årets resultat. Den udgiftsførte selskabsskat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering i udskudt skat.

Den udskudte skat beregnes som 24,5% af forskelsværdien mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige af- og nedskrivninger. Positiv udskudt skat aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Eksterne omkostninger		-1.250	-1.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ...		150.000	270.000
Bruttoresultat		148.750	268.750
Resultat af ordinær primær drift		148.750	268.750
Andre finansielle indtægter		50.065	40.682
Øvrige finansielle omkostninger		-192	-251
Ordinært resultat før skat		198.623	309.181
Ekstraordinært resultat før skat		198.623	309.181
Skat af årets resultat		-11.956	-9.850
Årets resultat		186.667	299.331
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		99.800	98.400
Overført resultat		86.867	200.931
I alt		186.667	299.331

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		675.000	675.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		750.375	750.375
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.425.375	1.425.375
Anlægsaktiver i alt		1.425.375	1.425.375
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.060.571	1.001.060
Tilgodehavender i alt		1.060.571	1.001.060
Likvide beholdninger		1.911	1.909
Omsætningsaktiver i alt		1.062.482	1.002.969
Aktiver i alt		2.487.857	2.428.344

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.240.766	2.153.899
Forslag til udbytte		99.800	98.400
Egenkapital i alt	2	2.465.566	2.377.299
Skyldig selskabsskat		21.806	14.560
Anden gæld		485	36.485
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.291	51.045
Gældsforpligtelser i alt		22.291	51.045
Passiver i alt		2.487.857	2.428.344

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	675.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	675.000
Nettoopskrivninger primo	0
Årets regulering	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	675.000

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Munk & Iversen, Statsautoriserede revisorer A/S, Aarhus	30%	6.042.245	4.492.730
Erre Immo ApS, Aarhus	25%	5.119.245	796.375

2. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	2.153.899	98.400	2.377.299
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	86.867	99.800	186.667
Egenkapital ultimo	125.000	2.153.899	98.400	2.465.566

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier i en revisionsvirksomhed samt passiv kapitalanbringelse i øvrigt.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for 31,25% af associeret virksomheds bankgæld, dog max. kr. 812.500. Den samlede bankgæld i den associerede virksomhed udgør pr. 30. september 2014 kr. 0.