

# **SAI HOLDING, STATSAUTORISERET REVISOR ApS**

Rønvangen 324  
8382 Hinnerup

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**05/01/2018**

---

**Søren Aarup Iversen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 21871001  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse** Nordea A/S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for SAI Holding, Statsautoriseret revisor ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 12/12/2017

**Direktion**

Søren Aarup Iversen

# Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Indtægter fra kapitalinteresser som er anlægsaktiver

Indtægter fra kapitalinteresser som er anlægsaktiver omfatter udloddet udbytte.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt modtagne udbytter vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser værdiansættes til anskaffelsessum.

### Nedskrivning på finansielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Omfatter bankindestående.

**Selskabsskat**

Selskabsskat udgiftsføres med den skat (22%), 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 22% af forskelsværdien mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige af- og nedskrivninger. Positiv udskudt skat aktiveres ikke.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger .....		-18.413	-16.518
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-18.413</b>	<b>-16.518</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-18.413</b>	<b>-16.518</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		30.000	600.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		235.000	235.000
Andre finansielle indtægter .....		657.325	264.910
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	-305.000
Øvrige finansielle omkostninger .....		-519	-549
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>903.393</b>	<b>777.843</b>
Skat af årets resultat .....	1	-140.558	-54.626
<b>Årets resultat .....</b>		<b>762.835</b>	<b>723.217</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	103.400
Overført resultat .....		657.035	619.817
<b>I alt .....</b>		<b>762.835</b>	<b>723.217</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		370.000	370.000
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		953.500	953.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.323.500</b>	<b>1.323.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.323.500</b>	<b>1.323.500</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		536.843	989.260
Andre tilgodehavender .....		762.750	59.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.299.593</b>	<b>1.048.260</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.296.511	5.416.155
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>6.296.511</b>	<b>5.416.155</b>
Likvide beholdninger .....		1.108.050	1.527.236
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.704.154</b>	<b>7.991.651</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.027.654</b>	<b>9.315.151</b>



# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		9.712.523	9.055.488
Forslag til udbytte .....		105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.943.323</b>	<b>9.283.888</b>
Skyldig selskabsskat .....		67.355	10.708
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		16.976	20.555
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>84.331</b>	<b>31.263</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>84.331</b>	<b>31.263</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.027.654</b>	<b>9.315.151</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	140.558	54.626
	<u>140.558</u>	<u>54.626</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre kapitalandele kr.
Kostpris primo	675.000	953.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>675.000</b>	<b>953.500</b>
Nettoopskrivninger primo	-305.000	0
Årets nedskrivning	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-305.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>370.000</b>	<b>953.500</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Munk & Iversen, Hammel	30%	728.637	24.884
Erre Immo ApS, Hammel	25%	9.033.140	3.451.463

### **3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formåler at besiddeaktier 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. 468.750.

### **5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret udgør 1 ansat (2015/16 1 ansat).