

Søren Vad Holding ApS
Oddervej 23, 8660 Skanderborg

Årsrapport for
1. oktober 2023 - 30. september 2024

CVR-nr. 25 18 10 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2025.

Søren Vad
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Søren Vad Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 7. april 2025

Direktion

Søren Kristian Breede Vad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Søren Vad Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Vad Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 7. april 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Vad Holding ApS Oddervej 23 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 25 18 10 42
	Stiftet: 1. januar 2000
	Hjemsted: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
	25. regnskabsår
Direktion	Søren Kristian Breede Vad, Skanderborg
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Kapitalinteresse	Indes A/S, Skanderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af handel og investering.

Usædvanlige forhold

Selskabet er med virkning fra 1. oktober 2023 fusioneret med dets datterselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-70.266	41.572
1 Personaleomkostninger	-36.000	-36.000
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-28.375	-1.209
Driftsresultat	-134.641	4.363
Indtægt af kapitalinteresse	478.878	523.280
Andre finansielle indtægter	32.204	6.001
Øvrige finansielle omkostninger	-33.997	0
Resultat før skat	342.444	533.644
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	342.444	533.644
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	228.155
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-140.694	-5.652
Udbytte for regnskabsåret	0	122.000
Overføres til overført resultat	483.138	189.141
Disponeret i alt	342.444	533.644
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	135.000	0

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.915	0
Materielle anlægsaktiver i alt	135.915	0
3 Kapitalinteresse	684.878	873.280
Finansielle anlægsaktiver i alt	684.878	873.280
Anlægsaktiver i alt	820.793	873.280
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	532.398	534.931
Andre tilgodehavender	23.094	25.115
Tilgodehavender i alt	555.492	560.046
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.967.352	0
Værdipapirer i alt	3.967.352	0
Likvide beholdninger	1.734.597	5.438.351
Omsætningsaktiver i alt	6.257.441	5.998.397
Aktiver i alt	7.078.234	6.871.677

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	546.276	686.970
Overført resultat	6.384.288	5.901.150
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	122.000
Egenkapital i alt	<u>7.055.564</u>	<u>6.835.120</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.670	20.000
Anden gæld	0	16.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.670</u>	<u>36.557</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>22.670</u>	<u>36.557</u>
Passiver i alt	<u>7.078.234</u>	<u>6.871.677</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	692.622	5.712.009	0	6.529.631
Resultatandel	0	-5.652	189.141	122.000	305.489
Foreslået ekstraordinært udbytte	0	0	228.155	0	228.155
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	-228.155	0	-228.155
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	686.970	5.901.150	122.000	6.835.120
Udloddet udbytte	0	0	0	-122.000	-122.000
Resultatandel	0	-140.694	483.138	0	342.444
	125.000	546.276	6.384.288	0	7.055.564

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	36.000	36.000
	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	159.900	0
Kostpris ultimo	<u>159.900</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-23.985	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-23.985</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>135.915</u>	<u>0</u>
3. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	186.310	186.310
Afgang i årets løb	-47.908	0
Kostpris ultimo	<u>138.402</u>	<u>186.310</u>
Opskrivninger primo	686.970	692.622
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	424.878	523.280
Årets tilbageførsler på afgang	-42.092	0
Udbytte	-523.280	-528.932
Opskrivninger ultimo	<u>546.476</u>	<u>686.970</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>684.878</u>	<u>873.280</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Vad Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Som følge af den lodrettede fusion er sammenligningstal tilpasset.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, auto og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

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

Gældsforpligtelser

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