

Sørensen Invest Holding ApS

CVR-nr.: 38230484

Richard Mortensens Vej 81 1 2
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

09/05/2022

Lasse Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sørensen Invest Holding ApS
Richard Mortensens Vej 81 1 2
2300 København S

CVR-nr: 38230484

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associerede virksomheder og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret sine ejerandele i associerede virksomheder, igennem en solvent likvidation.

Årets resultat efter skat blev et overskud på 128 tkr. De samlede aktiver udgør 2.242 tkr. og egenkapitalen ultimo udgør 2.194 tkr.

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | | 0 |
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -162 | -10.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -162 | -10.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser | | -27.603 | 2.116.835 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 189.024 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.214 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 160.045 | 2.106.835 |
| Skat af årets resultat | | -32.043 | 0 |
| Årets resultat | | 128.002 | 2.106.835 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 114.400 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -2.106.835 | 2.106.835 |
| Overført resultat | | 1.920.437 | 0 |
| I alt | | 128.002 | 2.106.835 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalinteresser | | 0 | 2.324.063 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.206.730 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1 | 2.206.730 | 2.324.063 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.206.730 | 2.324.063 |
| Tilgodehavende skat | | 12.957 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 12.957 | |
| Likvide beholdninger | | 22.378 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 35.335 | |
| AKTIVER I ALT | | 2.242.065 | 2.324.063 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 2.106.835 |
| Overført resultat | | 2.029.953 | 109.516 |
| Forslag til udbytte | | 114.400 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 2.194.353 | 2.266.351 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 11.124 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 47.712 | 46.588 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 47.712 | 57.712 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 47.712 | 57.712 |
| PASSIVER I ALT | | 2.242.065 | 2.324.063 |

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer kr. |
|---------------------------------------|---|------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 250.000 | 0 |
| Tilgang | 0 | 2.017.706 |
| Afgang | -250.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 2.017.706 |
| Værdireguleringer 1. januar | 2.074.063 | 0 |
| Årets værdiregulering | -27.603 | 189.024 |
| Udloddet resultat | -2.046.460 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 189.024 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 2.206.730 |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2021 |
| | 0 |