

SØREN G. NIELSEN INVEST ApS

CVR-nr.: 34087377

Forhåbningsholms Alle 12 3 tv
1904 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

08/02/2022

søren Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | SØREN G. NIELSEN INVEST ApS Forhåbningsholms Alle12 3 tv 1904Frederiksberg C |
| | CVR-nr: 34087377 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021 |
| Revisor | JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSELKAB Else Sørensens Vej30, 1 2610Rødovre DKDanmark |
| | CVR-nr: 63778710 P-enhed: 1004127790 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for SØREN G. NIELSEN INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg , den 05/02/2022

Direktion

Søren Georg Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Søren G. Nielsen Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren G. Nielsen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Rødovre, 05/02/2022

Jørgen Joost ,mne673
Registreret Revisor
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR:63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2021 på 1.647.511 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 2021 9.515.898 og egenkapitalen udgjorde 7.153.443 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

Resultatopgørelsen:

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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 anskaffelsesværdien. Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Selskabsskat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsrapporten.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

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

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -36.340 | -39.964 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -36.340 | -39.964 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 272.997 | 368.394 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.831.362 | 568.699 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -32.604 | -44.709 |
| Ordinært resultat før skat | | 2.035.415 | 852.420 |
| Skat af årets resultat | 1 | -387.904 | -108.284 |
| Årets resultat | | 1.647.511 | 744.136 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 114.600 | 113.000 |
| Overført resultat | | 1.532.911 | 631.136 |
| I alt | | 1.647.511 | 744.136 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 439.952 | 516.955 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 439.952 | 516.955 |
| Anlægsaktiver i alt | | 439.952 | 516.955 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 77.123 | 74.500 |
| Tilgodehavender i alt | | 77.123 | 74.500 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 8.900.506 | 7.827.922 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 8.900.506 | 7.827.922 |
| Likvide beholdninger | | 98.316 | 221.400 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 9.075.945 | 8.123.822 |
| AKTIVER I ALT | | 9.515.897 | 8.640.777 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 6.958.842 | 5.425.931 |
| Forslag til udbytte | | 114.600 | 113.000 |
| Egenkapital i alt | | 7.153.442 | 5.618.931 |
| Gæld til banker | | 1.991.868 | 2.890.810 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.250 | 11.250 |
| Skyldig selskabsskat | | 329.475 | 89.924 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 29.862 | 29.862 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.362.455 | 3.021.846 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.362.455 | 3.021.846 |
| PASSIVER I ALT | | 9.515.897 | 8.640.777 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 5.425.931 | 113.000 | 5.618.931 |
| Betalt udbytte | | | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | | 1.532.911 | 114.600 | 1.647.511 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 6.958.842 | 114.600 | 7.153.442 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 387.904 | 108.284 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>387.904</u> | <u>108.284</u> |

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 1.933.663 |
| Kostpris ultimo | 1.933.663 |
| Nettoopskrivninger primo | -1.416.708 |
| Andel i årets resultat jf. note | 272.997 |
| Udloddet udbytte | -350.000 |
| Nettoopskrivninger ultimo | -1.493.711 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 439.952 |

apitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| PSN2 Holding ApS, Brøndby Strand | 49% | 897.862 | 542.852 |

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant i værdipapirer med en samlet bogført værdi på 8.900.507 kr.

4. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-------------|-------------|
| Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo | 8.900.507 | 7.829.922 |
| Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst | 1.662.046 | 408.717 |

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2021 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |