



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Sorensen Holding ApS

Gyldenlandsvej 7
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 21 00 34 09

Årsrapport for 1. januar 2022 - 31. december 2022
(25. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2023

Bent Sørensen
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet:	Sorensen Holding ApS Gyldenlundsvej 7 2920 Charlottenlund
CVR-nr.:	21 00 34 09
Stiftet:	27. maj 1998
Hjemsted:	Gentofte
Regnskabsår:	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Bent Sørensen



Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Sorensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 20. april 2023

I direktionen:

Bent Sørensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sorensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sorensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

København K, den 20. april 2023

Baagøe | Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff
Registreret Revisor
MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er holding og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.437.004.

Egenkapitalen udgør kr. 17.787.364.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sorensen Holding ApS for 1. januar 2022 - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

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

Resultatandele af dattervirksomheder

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

Finansielle poster

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 vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt udbytter mv.

Skat af årets resultat

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.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder 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 tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

	Note	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE		-13.657	-56.814
Personaleomkostninger.....	1	0	0
Afskrivninger		<u>-21.000</u>	<u>-21.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-34.657	-77.814
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-115.818	-1.598
Finansielle indtægter		687.883	1.512.117
Nedskrivning af finansielle aktiver		123.521	0
Finansielle omkostninger		<u>-2.089.679</u>	<u>-147.331</u>
RESULTAT FØR SKAT		-1.428.750	1.285.374
Skat af årets resultat		<u>-8.254</u>	<u>-225.657</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-1.437.004</u></u>	<u><u>1.059.717</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		<u>-1.554.804</u>	<u>945.317</u>
Disponeret i alt		<u><u>-1.437.004</u></u>	<u><u>1.059.717</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		910.960	931.960
Materielle anlægsaktiver i alt		910.960	931.960
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	115.818
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.679.435	1.036.435
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.685.435	1.158.253
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.596.395	2.090.213
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.563	160.337
Tilgodehavende skat		23.676	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		70.239	160.337
Værdipapirer		7.640.391	15.829.651
Likvide beholdninger		7.502.839	1.504.700
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		15.213.469	17.494.688
AKTIVER I ALT		17.809.864	19.584.901



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		17.544.564	19.099.368
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>17.787.364</u>	<u>19.338.768</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.800	30.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	203.786
Selskabsskat		0	11.403
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>700</u>	<u>700</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>22.500</u>	<u>246.133</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>22.500</u>	<u>246.133</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>17.809.864</u></u>	<u><u>19.584.901</u></u>
Personaleforhold	1		
Dagsværdioplysninger	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

1 Personaleforhold	2022	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 1.666 renter fra tilknyttede virksomheder.

3 Dagsværdioplysninger	Urealiserede værdi- reguleringer i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	-808.687	5.092.065
Børsnoterede obligationer	-1.043.594	2.548.327

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som moderselskab. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat samt for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nominelt t.kr. 54 med sikkerhed i ejendommen på Tingskrivervej til fordel for ejerforeningen. Ejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 911.