

A/S Søren Jensen, Sæby

Hans Aabelsvej 12

9300 Sæby

CVR-nummer 12197209

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/10 2022



Ole Rørbæk Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

A/S Søren Jensen, Sæby
Hans Aabelsvej 12
9300 Sæby

Hjemstedskommune: Frederikshavn
CVR-nummer: 12197209
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Bestyrelse

Birthe Voss Jensen
Ole Rørbæk Jensen
Conny Munch

Direktion

Ole Rørbæk Jensen

Revisor

Dansk Revision Hjørring
Registreret revisionsvirksomhed
Vandværksvej 14
9800 Hjørring

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for A/S Søren Jensen, Sæby.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, 19/10 2022

Direktionen:


Ole Rørbæk Jensen

Bestyrelsen:


Birthe Voss Jensen

Conny Munch


Ole Rørbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i A/S Søren Jensen, Sæby

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Søren Jensen, Sæby for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hjørring, 19/10 2022

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsvirksomhed, CVR-nr. 73953413



Benny Jakobsen

Registreret revisor

mne5783

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	64.964	43
1	Personaleomkostninger	-39.294	-39
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-16.379	-16
	Resultat før finansielle poster	9.290	-12
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-125.977	-18
2	Finansielle indtægter	320.600	1.298
3	Finansielle omkostninger	-1.452.688	-30
	Resultat før skat	-1.248.775	1.238
4	Skat af årets resultat	0	-23
	Årets resultat	-1.248.775	1.215
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-1.248.775	1.215
	Resultatdisponering i alt	-1.248.775	1.215

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	2.349.075	2.365
	Materielle anlægsaktiver	2.349.075	2.365
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.625.249	5.768
	Finansielle anlægsaktiver	4.625.249	5.768
	Anlægsaktiver i alt	6.974.324	8.134
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.031.931	1.964
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	61.068	56
	Tilgodehavender	3.092.999	2.021
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.927.168	13.243
	Værdipapirer og kapitalandele	11.927.168	13.243
	Likvide beholdninger	739.835	761
	Omsætningsaktiver i alt	15.760.002	16.024
	Aktiver i alt	22.734.326	24.158

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
6	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	12.598.088	13.847
	Egenkapital i alt	13.098.088	14.347
	Ansvarlige lånekapital	1.000.000	1.000
	Langfristede gældsforpligtelser	1.000.000	1.000
	Kreditinstitutter	1.394	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.890	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	483.039	637
	Anden gæld	8.115.915	8.144
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.636.238	8.811
	Gældsforpligtelser i alt	9.636.238	9.811
	Passiver i alt	22.734.326	24.158
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Kontraktlige forpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	500	13.847	14.347
Årets resultat	0	-1.249	-1.249
Egenkapital ultimo	500	12.598	13.098

Noter	2021/22	2020/21	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	38.400	38
	Øvrige personaleomkostninger	894	1
	Personaleomkostninger i alt	39.294	39
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	50.676	62
	Andre finansielle indtægter	269.924	1.236
	Finansielle indtægter i alt	320.600	1.298
3	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	11.505	27
	Andre finansielle omkostninger	1.441.183	3
	Finansielle omkostninger i alt	1.452.688	30
4	Skat af årets resultat		
	Regulering af tidligere års skat	0	23
	Skat af årets resultat i alt	0	23
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. juli	7.764.850	7.765
	Kostpris 30. juni	7.764.850	7.765
	Værdireguleringer 1. juli	-1.996.624	-983
	Årets resultatandel	-125.977	-18
	Udloddet udbytte	-1.017.000	-995
	Værdireguleringer 30. juni	-3.139.601	-1.997
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	4.625.249	5.768

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500

Selskabskapitalen består af

50 A-aktier a nominelt 1.000 kr.

450 B-aktier a nominelt 1.000 kr.

Hver A-aktie giver ret til 10 stemmer, mens hver B-aktie giver ret til 1 stemme. Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.

7 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 455.000 som ikke er indregnet i balancen.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet [administrationsselskabet] Rørbæk Jensen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt som ikke er aktiveret i årsrapporten. Aftalen har en restløbetid på 11 måneder og udgør i alt kr. 63.305 inkl. moms.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 1.000.000 ejerpantebrev med pant i ejendommen Grønnegade 5, 9900 Frederikshavn
(regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022 kr. 670.000)

Kr. 650.000 ejerpantebreve med pant i ejendommen Grønnegade 3, 9900 Frederikshavn
(regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022 kr. 370.000)

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 forudsigelige 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til ejendommenes drift, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-50 år	1.890.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og -tab er indregnet i regnskabsposterne "Finansielle indtægter" og "Finansielle omkostninger".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skatteaktiv medtages ikke i balancen men oplyses i note.