

Søren P. Holding ApS

Nørresøvej 21, 8800 Viborg

CVR-nr. 12 37 09 46

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2023.

Søren Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Søren P. 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. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 3. oktober 2023

Direktion

Søren Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Søren P. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren P. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Viborg, den 3. oktober 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren P. Holding ApS Nørresøvej 21 8800 Viborg
	CVR-nr.: 12 37 09 46
	Stiftet: 1. august 1988
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. maj 2022 - 30. april 2023
Direktion	Søren Pedersen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Horsens Telefonbog ApS, Viborg Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i holdingfunktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023, udviser et resultat på -9.967 kr. mod 93.169 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -3.345.674 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren P. 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-4.998	-4.936
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.969	120.915
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-27.606</u>
Resultat før skat	-9.967	88.373
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>4.796</u>
Årets resultat	<u>-9.967</u>	<u>93.169</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	93.169
Disponeret fra overført resultat	<u>-9.967</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-9.967</u>	<u>93.169</u>

Balance 30. april

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	673.060	786.598
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>673.060</u>	<u>786.598</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>673.060</u>	<u>786.598</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	4.796
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>4.796</u>
Likvide beholdninger	649	649
Omsætningsaktiver i alt	<u>649</u>	<u>5.445</u>
Aktiver i alt	<u>673.709</u>	<u>792.043</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	210.000	210.000
Overført resultat	-3.555.674	-3.545.707
Egenkapital i alt	-3.345.674	-3.335.707
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	694.227	729.095
Anden gæld	3.325.156	3.398.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.019.383	4.127.750
Gældsforpligtelser i alt	4.019.383	4.127.750
Passiver i alt	673.709	792.043

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

3 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2021	210.000	-3.638.876	-3.428.876
Årets overførte resultat	0	93.169	93.169
Egenkapital 1. maj 2022	<u>210.000</u>	<u>-3.545.707</u>	<u>-3.335.707</u>
Årets overførte resultat	0	-9.967	-9.967
	<u>210.000</u>	<u>-3.555.674</u>	<u>-3.345.674</u>

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	2.550.000	2.763.000
Afgang i årets løb	<u>-500.000</u>	<u>-213.000</u>
Kostpris ultimo	<u>2.050.000</u>	<u>2.550.000</u>
Nedskrivninger primo	-999.717	-1.333.632
Årets resultat før afskrivninger	-4.969	110.551
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	223.364
Årets tilbageførsler på afgang	<u>391.431</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-613.255</u>	<u>-999.717</u>
Afskrivninger på goodwill primo	<u>-763.685</u>	<u>-763.685</u>
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-763.685</u>	<u>-763.685</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>673.060</u>	<u>786.598</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Horsens Telefonbog ApS	Viborg Kommune	100 %
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Erik Pedersen

Direktør

ID: 1598a9e1-cef9-496b-8e8f-2f6660ceaef4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-10-2023 kl.: 18:32:41

Underskrevet med MitID



Henrik Lundsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lundsgaard

Revisor

ID: 2c61a16d-dc47-4f51-9211-75221d741ae3

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-10-2023 kl.: 11:32:46

Underskrevet med MitID



Søren Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Erik Pedersen

Dirigent

ID: 1598a9e1-cef9-496b-8e8f-2f6660ceaef4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-10-2023 kl.: 08:46:30

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7a323ffNzyR250964258

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.