

Søren Aa Holding ApS

Helgolandsgade 17A 3., 6700 Esbjerg

CVR-nr. 15 10 35 82

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2021

Dirigent:

.....
Peter Kirk Larsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 6. januar 2021
Direktion:



Søren Kristian Aa

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Søren Aa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Aa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 6. januar 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR nr. 30 70 02 28



Claes Jensen
statsaut. revisor
mne44108



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Søren Aa Holding ApS
Adresse, postnr., by	Helgolandsgade 17A 3., 6700 Esbjerg
CVR-nr.	15 10 35 82
Stiftet	1. marts 1991
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Telefon	70 21 33 33
Direktion	Søren Kristian Aa
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Bavnehøjvej 5, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i Nautic Ejendomme ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 882.915 kr. mod et overskud på 737.112 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 11.209.291 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er stadig uvist i hvor stort omfang COVID-19 udbruddet vil påvirke resultatet for 2020/21, men det vurderes ikke at påvirke selskabet i en sådan grad, at det skal indarbejdes i årsrapporten for 2019/20.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Eksterne omkostninger	-9.550	-10.518
	Bruttoresultat	-9.550	-10.518
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-9.550	-10.518
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	803.854	659.981
3	Finansielle indtægter	112.623	111.564
	Finansielle omkostninger	-1.683	-2.157
	Resultat før skat	905.244	758.870
4	Skat af årets resultat	-22.329	-21.758
	Årets resultat	882.915	737.112
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	650.000	110.600
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	803.854	659.982
	Overført resultat	-570.939	-33.470
		882.915	737.112

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.067.905	6.264.051
		<u>7.067.905</u>	<u>6.264.051</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.067.905</u>	<u>6.264.051</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.847.833	3.904.115
	Tilgodehavende selskabsskat	4.674	4.028
		<u>3.852.507</u>	<u>3.908.143</u>
	Likvide beholdninger	<u>298.273</u>	<u>274.825</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.150.780</u>	<u>4.182.968</u>
	AKTIVER I ALT	<u>11.218.685</u>	<u>10.447.019</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	6.914.895	6.111.041
	Overført resultat	3.444.396	4.015.335
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	110.600
		<u>11.209.291</u>	<u>10.436.976</u>
	Egenkapital i alt	<u>11.209.291</u>	<u>10.436.976</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	9.394	10.043
		<u>9.394</u>	<u>10.043</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.394</u>	<u>10.043</u>
	PASSIVER I ALT	<u>11.218.685</u>	<u>10.447.019</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	5.451.059	4.048.805	105.800	9.805.664
Overført via resultatdisponering	0	659.982	-33.470	110.600	737.112
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	6.111.041	4.015.335	110.600	10.436.976
Overført via resultatdisponering	0	803.854	-570.939	650.000	882.915
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Egenkapital 30. september 2020	200.000	6.914.895	3.444.396	650.000	11.209.291

Anpartskapitalen er ikke inddelt i klasser.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 110 anses for at være opfyldte.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet er sambeskattet med dets tilknyttede dattervirksomheder. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder måles til forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

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

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	112.623	111.564
	<u>112.623</u>	<u>111.564</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.306	21.736
Regulering af skat vedrørende tidligere år	23	22
	<u>22.329</u>	<u>21.758</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. oktober 2019	153.010
Kostpris 30. september 2020	153.010
Værdireguleringer 1. oktober 2019	6.111.041
Andel af årets resultat	803.854
Værdireguleringer 30. september 2020	6.914.895
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>7.067.905</u>

<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dattervirksomheder			
Nautic Ejendomme	ApS	Esbjerg	100,00 %

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i dattervirksomhed er afgivet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitut. Gælden udgør pr. 30. september 2020 0 t.kr.

Til sikkerhed for realkreditlån i datterselskabet er afgivet selvskyldnerkaution overfor realkreditinstitut. Gælden udgør pr. 30. september 2020 27.832 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.