

Søren Aa Holding ApS

Helgolandsgade 17A 3., 6700 Esbjerg

CVR-nr. 15 10 35 82

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2024

Dirigent:



.....
Peter Kirk Larsen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	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 2022 - 30. september 2023.

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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 8. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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, som 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 8. januar 2024
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 2022 - 30. september 2023
Direktion	Søren Kristian Aa
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Bavnehøjvej 5, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i Nautic Ejendomme ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 1.311.616 kr. mod et overskud på 3.574.752 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 15.067.106 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Eksterne omkostninger	-11.363	-10.820
	Bruttoresultat	-11.363	-10.820
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-11.363	-10.820
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.286.995	3.531.032
3	Finansielle indtægter	44.719	73.185
	Finansielle omkostninger	-1.658	-6.336
	Resultat før skat	1.318.693	3.587.061
4	Skat af årets resultat	-7.077	-12.309
	Årets resultat	<u>1.311.616</u>	<u>3.574.752</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	650.000	650.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.286.995	3.531.032
	Overført resultat	-625.379	-606.280
		<u>1.311.616</u>	<u>3.574.752</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.692.437	11.405.442
		<u>12.692.437</u>	<u>11.405.442</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.692.437</u>	<u>11.405.442</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.849.400	2.240.618
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	416.170	1.064.063
		<u>2.265.570</u>	<u>3.304.681</u>
	Likvide beholdninger	<u>491.717</u>	<u>734.922</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.757.287</u>	<u>4.039.603</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.449.724</u>	<u>15.445.045</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	12.539.427	11.252.432
	Overført resultat	1.677.679	2.303.058
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	650.000
	Egenkapital i alt	<u>15.067.106</u>	<u>14.405.490</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	372.619	1.029.756
	Anden gæld	9.999	9.799
		<u>382.618</u>	<u>1.039.555</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>382.618</u>	<u>1.039.555</u>
	PASSIVER I ALT	<u>15.449.724</u>	<u>15.445.045</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	11.252.432	2.303.058	650.000	14.405.490
Overført via resultatdisponering	0	1.286.995	-625.379	650.000	1.311.616
Udloddet udbytte	0	0	0	-650.000	-650.000
Egenkapital 30. september 2023	200.000	12.539.427	1.677.679	650.000	15.067.106

Anpartskapitalen er ikke inddelt i klasser.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Aa Holding ApS for 2022/23 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 tilknyttede virksomheder

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 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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 tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

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

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

2 Personaleomkostninger

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

kr.	2022/23	2021/22
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	44.719	73.181
Andre finansielle indtægter	0	4
	<u>44.719</u>	<u>73.185</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.077	12.309
	<u>7.077</u>	<u>12.309</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2022	153.010
Kostpris 30. september 2023	153.010
Værdireguleringer 1. oktober 2022	11.252.432
Andel af årets resultat	1.286.995
Værdireguleringer 30. september 2023	12.539.427
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>12.692.437</u>

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Nautic Ejendomme ApS	Esbjerg	100 %

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 2023 0 t.kr.

Til sikkerhed for realkreditlån i datterselskabet er afgivet selvskyldnerkaution overfor realkreditinstitut. Gælden udgør pr. 30. september 2023 20.590 t.kr.

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