

SØGAARD HOLDING ApS
Uglevangen 32
2830 Virum

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

Karen Margrethe Søgaard
Dirigent

CVR-nr. 18441748

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for SØGAARD HOLDING ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Virum, den 25. juni 2024

Direktion

Karen Margrethe Søgaard
DIREKTØR

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i SØGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SØGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Virum, den 25. juni 2024

BetterNumbers P/S

CVR-nr. 42216011

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
mne26741

Selskabsoplysninger

Selskabet

SØGAARD HOLDING ApS

Uglevangen 32

2830 Virum

CVR-nr.: 18441748

Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Stiftet: 16. oktober 1999

Direktion

Karen Margrethe Søgaard, DIREKTØR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.730 t.kr. mod et underskud i 2022 på 1.562 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der henvises desuden til noten 'Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse'.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for SØGAARD HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle Indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 2023

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -117.338 | -151.354 |
| Personaleomkostninger | 1 | -128.000 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -245.338 | -151.354 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 2.295.466 | 710.584 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | -272.965 | -2.118.157 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.777.163 | -1.558.927 |
| Skat af årets resultat | 4 | -47.595 | -3.288 |
| Årets resultat | | 1.729.568 | -1.562.215 |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 380.000 | 117.800 |
| Overført resultat | | 1.349.568 | -1.680.015 |
| I alt | | 1.729.568 | -1.562.215 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Tilgodehavende skat | | 208.813 | 185.761 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse (kort- fristet) | 6 | 0 | 50.880 |
| Tilgodehavender i alt | | 208.813 | 236.641 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver) | 5 | 14.233.377 | 11.996.710 |
| Likvide beholdninger | | 138.642 | 616.423 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 14.580.832 | 12.849.774 |
| Aktiver i alt | | 14.580.832 | 12.849.774 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 13.863.961 | 12.514.393 |
| Forslag til udbytte | | 380.000 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | | 14.443.961 | 12.832.193 |
| Anden gæld | | 41.317 | 17.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 95.554 | 81 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 136.871 | 17.581 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 136.871 | 17.581 |
| Passiver i alt | | 14.580.832 | 12.849.774 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Udbytte | Total |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Saldo pr. 01.01.2023 | 200.000 | 12.514.393 | 117.800 | 12.832.193 |
| Udloddet udbytte | | | -117.800 | -117.800 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.349.568 | 380.000 | 1.729.568 |
| Saldo pr. 31.12.2023 | 200.000 | 13.863.961 | 380.000 | 14.443.961 |

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 128.000 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt | 128.000 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 2.762 |
| Renteindtægter i øvrigt | 885.924 | 465.995 |
| Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter | 1.409.542 | 241.827 |
| Andre finansielle indtægter i alt | 2.295.466 | 710.584 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Renteomkostninger i øvrigt | -63.167 | -70.255 |
| Rentetillæg og skat indregnet som finansielle omkostninger | -147 | |
| Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter | -209.651 | -2.047.902 |
| Andre finansielle omkostninger i alt | -272.965 | -2.118.157 |

4 Skat af årets resultat

| | |
|--|---------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 48.026 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -431 |
| | 47.595 |

5 Oplysning om indregning til dagsværdi

| | Børsnoterede aktier og obligationer |
|---|--|
| Dagsværdi 1. januar | 11.996.710 |
| Tilgang i årets løb | 5.511.426 |
| Afgang i årets løb | -4.474.650 |
| Årets dagsværdiregulering | 1.199.891 |
| Dagsværdi 31. december | 14.233.377 |
| | |
| Værdiregulering ført over resultatopgørelsen | 1.199.891 |

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31.12.2022 består af et tilgodehavende hos direktionen på 48.037 t.kr. ekskl.renter. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 9,55 % p.a. Lånet er indfriet ved konvertering til løn i juni 2023.