

P. Søby Holding ApS, Statsautoriseret Revisor
(CVR nr. 25 62 57 57)

Landbrugsvej 4
5260 Odense S

ÅRSRAPPORT 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/9 2023

Dirigent



Palle Søby

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Årsregnskab 1. juli 2022 – 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse.....	6
Balance pr. 30. juni 2023, aktiver.....	7
Balance pr. 30. juni 2023, passiver	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for P. Søby Holding ApS, Statsautoriseret Revisor.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldte, og det indstilles til generalforsamlingen, at revision fravælges i det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 5. september 2023

Direktion:



Palle Søby

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

P. Søby Holding ApS, Statsautoriseret Revisor
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

Telefon: 40 18 45 20

E-mail: palle@soebyrevisorer.dk

CVR nr.: 25 62 57 57

Stiftet: 28. september 2000

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Palle Søby

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og andre kapitalandele.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P. Søby Holding ApS, Statsautoriseret Revisor for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Ved indregning af dattervirksomheder og andre portefølje-virksomheder er dog anvendt bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede - og andre virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede - og andre portefølje-virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og andre portefølje-virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi før foreslået udbytteudlodning, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab, og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og andre portefølje-virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede og andre portefølje-virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe, af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022/23

<u>Note</u>	<u>2022/23 i hele kr.</u>	<u>2021/22 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	-2.549	0
DRIFTSRESULTAT	-2.549	0
5. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10.237	33
6. Indtægter af kapitalinteresser	204.283	163
2. Finansielle indtægter	582.258	103
3. Finansielle omkostninger	-1.085	-106
RESULTAT FØR SKAT	772.670	193
4. Skat af årets resultat	-127.297	1
ÅRETS RESULTAT	<u>645.373</u>	<u>194</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	34.046	76
Overført resultat	111.327	-182
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300
Disponeret i alt	<u>645.373</u>	<u>194</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver:		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.803.374	2.814
6. Kapitalinteresser	257.839	213
	<u>3.061.213</u>	<u>3.027</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.061.213</u>	<u>3.027</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.189.678	755
Øvrige tilgodehavender	241.060	1.152
	<u>2.430.738</u>	<u>1.907</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele	1.979.072	1.792
Likvide beholdninger	<u>11.811</u>	<u>312</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.421.621</u>	<u>4.011</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.482.834</u>	<u>7.038</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	1.245.753	1.212
Overført resultat	5.465.931	5.354
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300
EGENKAPITAL I ALT	<u>7.336.684</u>	<u>6.991</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Selskabsskat	126.481	26
Gæld til ledelse	19.669	21
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>146.150</u>	<u>47</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>146.150</u>	<u>47</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.482.834</u></u>	<u><u>7.038</u></u>

8. EVENTUALPOSTER

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

10. NÆRTSTÅENDE PARTER

11. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
	<u>hele kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	125.000	125
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	1.211.707	1.136
Årets resultat	<u>34.046</u>	<u>76</u>
Saldo ultimo	<u>1.245.753</u>	<u>1.212</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	5.354.604	5.536
Årets resultat	<u>111.327</u>	<u>-182</u>
Saldo ultimo	<u>5.465.931</u>	<u>5.354</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	300.000	200
Betalt udbytte	-300.000	-200
Årets resultat	<u>500.000</u>	<u>300</u>
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>300</u>
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>7.336.684</u>	<u>6.991</u>

NOTER

Note

1.	BRUTTOFORTJENESTE:		
	Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.		
		2022/23 i	2021/22 i
		<u>hele kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
2.	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Renteindtægt tilknyttede virksomheder	36.090	15
	Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>546.168</u>	<u>88</u>
		<u>582.258</u>	<u>103</u>
3.	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Kursreguleringer	0	102
	Renteudgifter m.v. i øvrigt	<u>1.085</u>	<u>4</u>
		<u>1.085</u>	<u>106</u>
4.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>127.297</u>	<u>-1</u>
5.	KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Kostpris		<u> </u>
	Kostpris 1. juli 2022		1.406.460
	Tilgang		0
	Afgang		<u>0</u>
	Kostpris 30. juni 2023		<u>1.406.460</u>
	Opskrivninger		
	Opskrivninger 1. juli 2022		1.407.151
	Årets resultat		106.402
	Udbytte		0
	Asfskrivning koncerngoodwill		<u>-116.639</u>
	Opskrivninger 30. juni 2023		<u>1.396.914</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>2.803.374</u>

NOTER

<u>Note</u>		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
5.	Tilknyttede virksomheder:				
	Ejendomsselskabet Landbrugsvej 4, ApS, Odense	2.453.455	106.402	100 %	2.803.374
6.	KAPITALINTERESSER:				<u>Kapitalinteresser</u>
	Kostpris				
	Kostpris 1. juli 2022				409.000
	Tilgang				0
	Afgang				0
	Kostpris 30. juni 2023				<u>409.000</u>
	Opskrivninger				
	Opskrivninger 1. juli 2022				-195.444
	Årets resultat				204.283
	Udbytte				-160.000
	Årets tilbageførsler på afgang				<u>0</u>
	Opskrivninger 30. juni 2023				<u>-151.161</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023				<u>257.839</u>
	Kapitalinteresser:				<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>værdi</u>
	Søby Revisorer A/S, Godkendte Revisorer	2.578.385	2.042.831	10 %	<u>257.839</u>
7.	AKTIVER OG FORPLIGTELSE INDREGNET TIL DAGSVÆRDI:				
	Beholdningen af værdipapirer og kapitalandele består udelukkende af børsnoterede aktier og obligationer, der handles på et reguleret marked.				
		<u>Dagsværdi ultimo</u>	<u>Årets urealiserede gevinster i resultatopg.</u>	<u>Årets realiserede gevinster i resultatopg.</u>	<u>Årets ændring i dagsværdi indregnet i reserven</u>
	Noterede aktier	1.979.072	244.384	207.628	<u>0</u>

NOTERNote

8. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Eventualaktiver og eventualforpligtelser:
Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.
- 9.. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.
10. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:
- Bestemmende indflydelse:**
Direktør Palle Søby, Egholmen 88, 5240 Odense NØ, der er hovedanpartshaver.
- Ejerforhold:**
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejer af anpartskapitalen:
- Statsautoriseret Revisor Palle Søby
Egholmen 88
5240 Odense NØ
11. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**
Ingen.