

# Søren Skafte Overgaard Holding ApS

Formosavej 27, 2300 København S

CVR-nr. 25 79 68 61

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022.

---

Søren Skafte Overgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| Ledelsesberetning                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5                  |
| Resultatopgørelse                                | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Noter  | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Søren Skafte Overgaard 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 23. juni 2022

**Direktion**

Søren Skafte Overgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Søren Skafte Overgaard Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Skafte Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisoreres 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.

København, den 23. juni 2022

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor  
mne32071

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Søren Skafte Overgaard Holding ApS  
Formosavej 27  
2300 København S

CVR-nr.: 25 79 68 61  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Søren Skafte Overgaard

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med kommunikations- og it-relaterede løsninger samt at fungere som holdingselskabet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 932 t.kr. mod 898 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 943 t.kr. mod 665 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ingen begivenheder efter regnskabsårets udløb, som kan påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Søren Skafte Overgaard 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                             | <u>2021</u>      | <u>2020</u>    |
|---|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>932.121</b>   | <b>897.792</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -833.780         | -829.341       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>98.341</b>    | <b>68.451</b>  |
| Andre finansielle indtægter             | 1.131.051        | 795.263        |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -9.402           | -15.747        |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>1.219.990</b> | <b>847.967</b> |
| 3 Skat af årets resultat                | -277.134         | -183.194       |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>942.856</b>   | <b>664.773</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                |
| Udbytte for regnskabsåret               | 114.400          | 113.000        |
| Overføres til overført resultat         | 828.456          | 551.773        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>942.856</b>   | <b>664.773</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                            |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Note                                      | 2021             | 2020             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                      |                  |                  |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 118.975          | 118.975          |
| Materielle anlægsaktiver i alt            | 118.975          | 118.975          |
| 5 Andre værdipapirer og kapitalandele     | 100.000          | 100.000          |
| Finansielle anlægsaktiver i alt           | 100.000          | 100.000          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                | <b>218.975</b>   | <b>218.975</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                  |                  |                  |
| Andre tilgodehavender                     | 249.410          | 210.088          |
| Tilgodehavender i alt                     | 249.410          | 210.088          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele       | 6.200.501        | 5.346.161        |
| Værdipapirer i alt                        | 6.200.501        | 5.346.161        |
| Likvide beholdninger                      | 227.637          | 399.709          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>            | <b>6.677.548</b> | <b>5.955.958</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                      | <b>6.896.523</b> | <b>6.174.933</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note                                     | 2021             | 2020             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        | 6.217.947        | 5.389.491        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 114.400          | 113.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>6.457.347</b> | <b>5.627.491</b> |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.550           | 279              |
| Selskabsskat                             | 218.657          | 162.873          |
| Anden gæld                               | 207.969          | 384.290          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 439.176          | 547.442          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>439.176</b>   | <b>547.442</b>   |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <b>6.896.523</b> | <b>6.174.933</b> |

**6 Oplysninger om dagsværdi**

**Noter**

|   | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                       |                       |                       |
| Lønninger og gager                                    | 761.241               | 761.475               |
| Pensioner   | 67.600                | 62.400                |
| Andre omkostninger til social sikring                 | 4.939                 | 5.466                 |
|   | <u><b>833.780</b></u> | <u><b>829.341</b></u> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <br><b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>         |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger                        | 9.402                 | 15.747                |
|   | <u><b>9.402</b></u>   | <u><b>15.747</b></u>  |
| <br><b>3. Skat af årets resultat</b>                  |                       |                       |
| Skat af årets resultat moder                          | 277.134               | 183.194               |
|   | <u><b>277.134</b></u> | <u><b>183.194</b></u> |
| <br><b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                       |                       |
| Kostpris 1. januar 2021                               | 118.975               | 118.975               |
| <b>Kostpris 31. december 2021</b>                     | <u><b>118.975</b></u> | <u><b>118.975</b></u> |
| <br><b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>    | <u><b>118.975</b></u> | <u><b>118.975</b></u> |

**Noter**

|   | <u>31/12 2021</u>     | <u>31/12 2020</u>                     |
|---|-----------------------|---------------------------------------|
| <b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>               |                       |                                       |
| Kostpris 1. januar 2021                                     | <u>100.000</u>        | <u>100.000</u>                        |
| <b>Kostpris 31. december 2021</b>                           | <b><u>100.000</u></b> | <b><u>100.000</u></b>                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>              | <b><u>100.000</u></b> | <b><u>100.000</u></b>                 |
| <br>  |                       |                                       |
| <b>6. Oplysninger om dagsværdi</b>                          |                       | <b><u>Børsnoterede<br/>aktier</u></b> |
| Dagsværdi 31. december 2021                                 |                       | <u>6.200.501</u>                      |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen |                       | <u>1.057.236</u>                      |