



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Roy Sørensen Holding ApS
Vestermarken 6
6670 Holsted

CVR nr. 26 04 04 18

Årsrapport for 2023

Godkendt på generalforsamlingen den 28. maj 2024

Som dirigent:

Roy Sørensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2023.....	8
Balance pr. 31. december 2023.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Roy Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 25. april 2024

Direktion:

Roy Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Roy Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Roy Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 25. april 2024

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejning af fast ejendom samt at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter fra udlejning af fast ejendom og driftsmateriel samt salg af handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 – 10 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-90	-432.784
Personaleomkostninger	1	0	-20.933
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-204.347</u>	<u>-68.873</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-204.437	-522.590
Andre finansielle indtægter		772.066	325.112
Nedskrivning af finansielle aktiver		150.123	-150.123
Andre finansielle omkostninger		<u>-147.545</u>	<u>-991.012</u>
RESULTAT FØR SKAT		570.207	-1.338.613
Skat af årets resultat		<u>-1.261</u>	<u>163.600</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>568.946</u>	<u>-1.175.013</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Overført resultat		<u>446.946</u>	<u>-1.292.813</u>
Disponeret i alt		<u>568.946</u>	<u>-1.175.013</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		6.275.495	6.311.216
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>269.848</u>	<u>357.645</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.545.343</u>	<u>6.668.861</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>300.000</u>	<u>149.877</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>300.000</u>	<u>149.877</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>6.845.343</u></u>	<u><u>6.818.738</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavende selskabsskat		7.825	13.960
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		957.133	1.474.685
Tilgodehavender moms og afgifter		0	399.076
Andre tilgodehavender		<u>65.921</u>	<u>65.921</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.030.879</u>	<u>1.953.642</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	<u>4.720.274</u>	<u>4.187.248</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>4.720.274</u>	<u>4.187.248</u>
Likvide beholdninger		<u>474.397</u>	<u>256.752</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>6.225.550</u></u>	<u><u>6.397.642</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>13.190.845</u></u>	<u><u>13.216.380</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		10.229.682	9.782.736
Forslag til udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT		10.476.682	10.025.536
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		114.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		114.000	0
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Anden gæld		2.600.163	1.199.172
Gæld til pengeinstitutter		0	1.991.672
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		2.600.163	3.190.844
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		2.600.163	3.190.844
PASSIVER I ALT		13.190.845	13.216.380
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	0	17.432
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3.501</u>
I alt	<u>0</u>	<u>20.933</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>1</u>
2. <u>ANDRE VÆRDIPAPIRER</u>		
Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo	<u>2.549.333</u>	
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst/tab	<u>321.795</u>	
Dagsværdi af børsnoterede investeringsforeninger ultimo	<u>2.170.941</u>	
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst/tab	<u>213.949</u>	
3. <u>KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.</u>		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Ingen.		