



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

Søren Ekner Holding ApS

Agergårdshaven 42
2690 Karlslunde

CVR-nr. 26 33 73 80

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. juni 2021

Søren Hasforth Ekner
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	11
Balance pr. 31. december 2020	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Søren Ekner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 3. juni 2021

Direktion

Søren Hasforth Ekner
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Søren Ekner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Ekner Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 3. juni 2021

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søren Ekner Holding ApS
Agergårdshaven 42
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 26 33 73 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Greve

Direktion

Søren Hasforth Ekner, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje kapitalandele i associerede virksomheder samt formueforvaltning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Ekner Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at der nu ikke længere er note om egenkapitalen. Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at associerede virksomheder i år og fremover, klassificeres som "Kapitalinteresser". Sammenligningstillene er tilpasset. Den ændrede klassifikation medfører ikke ændring til aktiver, passiver, den finansielle stilling eller resultatet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Søren Ekner Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-23.083	-12.190
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	122.999
Finansielle indtægter		863.117	1.771.736
Finansielle omkostninger	2	<u>-42.654</u>	<u>-103.665</u>
Resultat før skat		797.380	1.778.880
Skat af årets resultat	3	<u>-177.298</u>	<u>-198.572</u>
Årets resultat		<u>620.082</u>	<u>1.580.308</u>
Foreslået udbytte		63.000	91.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-685.307	122.999
Overført resultat		<u>1.242.389</u>	<u>1.366.309</u>
		<u>620.082</u>	<u>1.580.308</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>31.12.2020</u> kr.	<u>31.12.2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	1.083.307
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	149	149
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	7.338.772	5.225.879
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.338.921</u>	<u>6.309.335</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.338.921</u>	<u>6.309.335</u>
Selskabsskat		99.585	24.786
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	6.468
Tilgodehavender		<u>99.585</u>	<u>31.254</u>
Likvide beholdninger		<u>1.033.139</u>	<u>2.356.699</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.132.724</u>	<u>2.387.953</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.471.645</u></u>	<u><u>8.697.288</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	685.307
Overført resultat		7.568.639	6.326.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret		63.000	91.000
Egenkapital		<u>7.756.639</u>	<u>7.227.557</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.091.299
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		680.362	160.892
Selskabsskat		0	205.040
Anden gæld		34.644	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>715.006</u>	<u>1.469.731</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>715.006</u>	<u>1.469.731</u>
Passiver i alt		<u><u>8.471.645</u></u>	<u><u>8.697.288</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	685.307	6.326.250	91.000	7.227.557
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-91.000	-91.000
Årets resultat	0	-685.307	1.242.389	63.000	620.082
Egenkapital 31. december 2020	125.000	0	7.568.639	63.000	7.756.639

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	562.308	4.959.941	66.000	5.713.249
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-66.000	-66.000
Årets resultat	0	122.999	1.366.309	91.000	1.580.308
Egenkapital 31. december 2019	125.000	685.307	6.326.250	91.000	7.227.557

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Andre værdipapirer og kapitalandele		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>5.225.879</u>	<u>5.911.933</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>740.916</u>	<u>1.659.070</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>7.338.772</u>	<u>5.225.879</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	47.769
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	44.451
Andre finansielle omkostninger	<u>42.654</u>	<u>11.445</u>
	<u>42.654</u>	<u>103.665</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	177.298	205.040
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>-6.468</u>
	<u>177.298</u>	<u>198.572</u>

Noter

	31.12.2020	31.12.2019
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	398.000	398.000
Afgang i årets løb	-398.000	0
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>398.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	685.307	562.308
Årets afgang	-685.307	0
Årets resultat	0	122.999
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>0</u>	<u>685.307</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.083.307</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Søren Ekner Ejendomme ApS (opløst)	Karlsunde	0%	0	0

Datterselskabet er opløst pr. 4. februar 2020 ved erklæring jævnfør selskabslovens § 216.

5 Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris 1. januar 2020	149	0
Tilgang i årets løb	0	149
Kostpris 31. december 2020	<u>149</u>	<u>149</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>149</u>	<u>149</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ekner Investments Pty Ltd	Blackburn, Victoria, Australien	20%	0	0

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- rede virksom- heder	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2020	47.769	5.225.879
Tilgang i årets løb	0	2.112.893
	<u>47.769</u>	<u>7.338.772</u>
Kostpris 31. december 2020		
Nedskrivninger 1. januar 2020	<u>47.769</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2020	<u>47.769</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>7.338.772</u>