


Søsted Invest ApS

Søstedvej 3, 5792 Årslev


CVR-nr. 26 85 68 41

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2024

Niels Jørgen Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

5

Balance 30. september

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Søsted Invest 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 14. marts 2024

Direktion

Niels Jørgen Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Søsted Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Søsted Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. marts 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søsted Invest ApS Søstedvej 3 5792 Årslev CVR-nr.: 26 85 68 41 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 7. november 2002 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Direktion	Niels Jørgen Jørgensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive finansiering, herunder investere i aktier, anparter, obligationer og lignende, samt alt deraf afledet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 41. Det udskudte skatteaktiv udgøres i al væsentlighed af fremførbare skattemæssige underskud og grunde og bygninger. Indregning og målingen af skatteaktivet beror på selskabets kommende år.

Der er i sagens natur knyttet en usikkerhed omkring niveauet af selskabets fremtidige indtjening. Ligeledes afhænger den fremtidige indtjening af de sportslige resultater.

Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet indenfor en årrække vil kunne udnyttes.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 853.653, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 7.268.081.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Bruttofortjeneste		42.647	57
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.905	-27
Resultat før finansielle poster		15.742	30
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser	3	234.462	390
Finansielle indtægter		827.665	99
Finansielle omkostninger		-124.818	-446
Resultat før skat		953.051	73
Skat af årets resultat	4	-99.398	0
Årets resultat		853.653	73
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	118
Overført resultat		731.653	-45
		853.653	73

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.425.618	1.453
Materielle anlægsaktiver		1.425.618	1.453
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	3.661.598	3.527
Finansielle anlægsaktiver		3.661.598	3.527
Anlægsaktiver i alt		5.087.216	4.980
Andre tilgodehavender		1.249.692	1.767
Udskudt skatteaktiv		41.000	113
Selskabsskat		12.651	20
Tilgodehavender		1.303.343	1.900
Værdipapirer		1.469.186	1.507
Værdipapirer		1.469.186	1.507
Likvide beholdninger		1.390.040	160
Omsætningsaktiver i alt		4.162.569	3.567
Aktiver i alt		9.249.785	8.547

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		697.295	697
Overført resultat		6.323.786	5.592
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	118
Egenkapital		7.268.081	6.532
Banker		844.286	996
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.120.418	1.002
Anden gæld		17.000	17
Kortfristede gældsforpligtelser		1.981.704	2.015
Gældsforpligtelser i alt		1.981.704	2.015
Passiver i alt		9.249.785	8.547
Oplysning om dagsværdi	2		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	697.295	5.592.133	117.800	6.532.228
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	0	731.653	122.000	853.653
Egenkapital 30. september	125.000	697.295	6.323.786	122.000	7.268.081

Noter

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>1.506.840</u>	<u>1.898.951</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>584.920</u>	<u>-392.110</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.469.185</u>	<u>1.506.840</u>
3 Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	<u>234.462</u>	<u>390</u>
	<u>234.462</u>	<u>390</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.302	0
Årets udskudte skat	72.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>11.096</u>	<u>0</u>
	<u>99.398</u>	<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	<u>1.611.660</u>
Kostpris 30. september	<u>1.611.660</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	159.137
Årets afskrivninger	<u>26.905</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>186.042</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>1.425.618</u></u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	TDKK
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober	<u>2.607.269</u>	<u>2.539</u>
Kostpris 30. september	<u>2.607.269</u>	<u>2.539</u>
Værdireguleringer 1. oktober	988.473	697
Årets resultat	165.856	371
Udbytte modtaget	<u>-100.000</u>	<u>-80</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>1.054.329</u>	<u>988</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.661.598</u>	<u>3.527</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser (fortsat)

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Probus Grævlingeløkken ApS	Danmark	20%
Provus Vindegæ	Danmark	10%

Noter

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 41. Det udskudte skatteaktiv udgøres i al væsentlighed af fremførbare skattemæssige underskud og grunde og bygninger. Indregning og målingen af skatteaktivet beror på selskabets kommende år. Der er i sagens natur knyttet en usikkerhed omkring niveauet af selskabets fremtidige indtjening. Ligeledes afhænger den fremtidige indtjening af de sportslige resultater. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet indenfor en årrække vil kunne udnyttes.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er værdidepot stillet til sikkerhed. Depotet er i årsrapporten indregnet med t.kr. 1.469.

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 844 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2023 udgør t.kr. 1.426.

Selskabet har stillet sikkerhed for mellemværende med ejerlejlighedsforeningen med pantebrev på t.kr. 2 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2023 udgør t.kr. 1.426.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søsted Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de kapitalinteresser resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	500.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i 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.

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

Tilgodehavender

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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 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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.