

Søsted Invest ApS

Søstedvej 3, 5792 Årslev

CVR-nr. 26 85 68 41

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 16. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 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 16. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 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

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 830. 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 73.144, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.532.228.

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 | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 56.581 | 57 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -26.905 | -27 |
| Resultat før finansielle poster | | 29.676 | 30 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 3 | 389.841 | 139 |
| Andre finansielle indtægter | | 99.927 | 586 |
| Andre finansielle omkostninger | | -446.300 | -61 |
| Resultat før skat | | 73.144 | 694 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | -118 |
| Årets resultat | | 73.144 | 576 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 117.800 | 113 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 59 |
| Overført resultat | | -44.656 | 404 |
| | | 73.144 | 576 |

Balance 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.452.523 | 1.480 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 1.452.523 | 1.480 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 6 | 3.527.136 | 3.217 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.527.136 | 3.217 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.979.659 | 4.697 |
| Andre tilgodehavender | | 1.767.301 | 2.216 |
| Udskudt skatteaktiv | | 113.000 | 113 |
| Selskabsskat | | 20.171 | 12 |
| Tilgodehavender | | 1.900.472 | 2.341 |
| Værdipapirer | | 1.506.840 | 1.900 |
| Værdipapirer | | 1.506.840 | 1.900 |
| Likvide beholdninger | | 160.211 | 105 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.567.523 | 4.346 |
| Aktiver i alt | | 8.547.182 | 9.043 |

Balance 30. september

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 697.295 | 697 |
| Overført resultat | | 5.592.133 | 5.637 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 113 |
| Egenkapital | | 6.532.228 | 6.572 |
| Banker | | 995.642 | 1.563 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.002.312 | 891 |
| Anden gæld | | 17.000 | 17 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.014.954 | 2.471 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.014.954 | 2.471 |
| Passiver i alt | | 8.547.182 | 9.043 |
| 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 |
|----------------------------------|-------------------------|---|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 697.295 | 5.636.789 | 113.000 | 6.572.084 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -44.656 | 117.800 | 73.144 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 697.295 | 5.592.133 | 117.800 | 6.532.228 |

Noter

| | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | |
| 2 Oplysning om dagsværdi | | |
| Børnoterede værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>1.898.951</u> | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>-392.110</u> | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>1.506.840</u> | |
| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
| | kr. | t.kr. |
| 3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Andel af overskud i kapitalinteresser | <u>389.841</u> | <u>139</u> |
| | <u>389.841</u> | <u>139</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>118</u> |
| | <u>0</u> | <u>118</u> |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og byg-</u> |
| | | ninger |
| | | kr. |
| Kostpris 1. oktober | | <u>1.611.660</u> |
| Kostpris 30. september | | <u>1.611.660</u> |

Noter

| | Grunde og byg- ninger kr. |
|--|---------------------------------|
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | 132.232 |
| Årets afskrivninger | 26.905 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | 159.137 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 1.452.523 |

| | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| 6 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. oktober | 2.538.663 | 2.520 |
| Kostpris 30. september | 2.538.663 | 2.520 |
| Værdireguleringer 1. oktober | 697.295 | 638 |
| Årets resultat | 371.178 | 139 |
| Udbytte modtaget | -80.000 | -80 |
| Værdireguleringer 30. september | 988.473 | 697 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 3.527.136 | 3.217 |

Kapitalandele i kapitalinteresser (fortsat)

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------------------|----------|-----------|
| Probus Grævlingeløkken ApS | Danmark | 20% |
| Provus Vindegae | Danmark | 10% |

Noter

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 830. 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. 1.506.840

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 842.703 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2022 udgør t.kr. 1.452.523

Selskabet har stillet sikkerhed for mellemværende med ejerlejlighedsforeningen med pantebrev på t.kr. 2 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2022 udgør t.kr. 1.452.523

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søsted Invest ApS for 2021/22 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- og nedskrivninger 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 % |

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Søsted Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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 kassebeholdning samt 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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.