

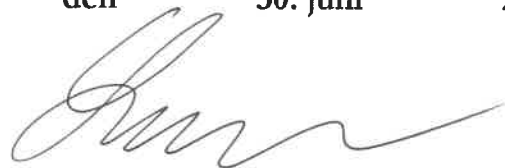
## **SØA Holding ApS**

Lahnsgade 11  
5000 Odense C

CVR nr. 27 52 90 54

## **Årsrapport 2021**

**Godkendt på generalforsamlingen**  
den **30. juni** **2022**



---

Søren Ørndrup Andersen  
**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning..... 6

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

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter ..... 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for SØA 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. juni 2022

Direktion



Søren Ørndrup Andersen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i SØA Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SØA Holding ApS for perioden 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.

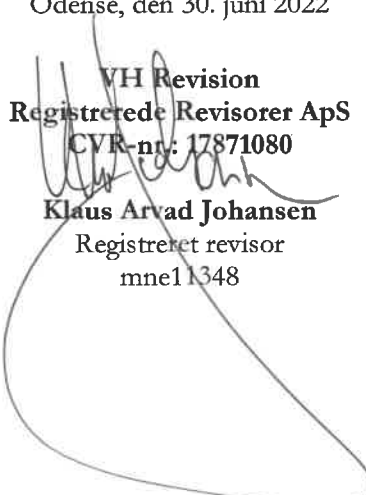
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisorers 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.

Odense, den 30. juni 2022

  
**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr: 17871080**  
**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor  
mne11348

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

SØA Holding ApS  
Lahnsgade 11  
5000 Odense C

Telefon: 65 48 15 08  
E-mail: soa@zenflora.dk

CVR-nr.: 27 52 90 54  
Kommune: 461 - Odense  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Søren Ørndrup Andersen

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i EPS Holding ApS samt formuepleje.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for SØA Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

## 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 poster direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2021	2020
<b>BRUTTOTAB</b> .....	<b>-24.017</b>	<b>-5.943</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-24.017</b>	<b>-5.943</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	365.980	239.687
Andre finansielle indtægter .....	55.768	35.250
Andre finansielle omkostninger .....	-196.914	-185
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>200.817</b>	<b>268.809</b>
Beregnete skatter .....	-6.754	-6.402
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>194.063</b>	<b>262.407</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	114.400	113.000
Overført resultat .....	79.663	149.407
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>194.063</b>	<b>262.407</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	1.204.431	798.654
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.204.431</b>	<b>798.654</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.204.431</b>	<b>798.654</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	122.551	124.229
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>122.551</b>	<b>124.229</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	740.951	688.880
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>740.951</b>	<b>688.880</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>123.214</b>	<b>492.967</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>986.716</b>	<b>1.306.076</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.191.147</b>	<b>2.104.730</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	458.923	458.923
Overført resultat .....	1.471.945	1.392.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	114.400	113.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.170.268</b>	<b>2.089.205</b>
Selskabsskat .....	6.754	6.402
Anden gæld.....	10.807	5.805
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.318	3.318
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>20.879</b>	<b>15.525</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>20.879</b>	<b>15.525</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.191.147</b>	<b>2.104.730</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo .....	458.923	458.923
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>458.923</b>	<b>458.923</b>
Overført resultat, primo .....	1.392.282	1.242.875
Årets resultat .....	194.063	262.407
Foreslået udbytte .....	-114.400	-113.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>1.471.945</b>	<b>1.392.282</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	113.000	110.600
Foreslået udbytte .....	114.400	113.000
Udloddet udbytte .....	-113.000	-110.600
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>114.400</b>	<b>113.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.170.268</b>	<b>2.089.205</b>

## NOTER

	2021	2020
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	100.000	100.000
Tilgang i årets løb .....	475.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2021 .....	575.000	100.000
	<hr/>	<hr/>
Værdiregulering, primo.....	698.654	690.167
Kapitalregulering i perioden.....	170.464	239.687
Udloddet udbytte.....	-239.687	-231.200
	<hr/>	<hr/>
Værdiregulering 31. december 2021 .....	629.431	698.654
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....</b>	<b>1.204.431</b>	<b>798.654</b>
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
EPS Holding ApS	Odense	50 %

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

30. juni 2022

KJ/SA/CC/1