

SØA Holding ApS

Lahnsgade 11
5000 Odense C

CVR nr. 27 52 90 54

Årsrapport 2020

**Godkendt på generalforsamlingen
den 2021**

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 2020

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. juni 2021

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 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 29. juni 2021

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: 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 2020 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

Regnskabet 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 og associerede virksomheder

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 deklareres.

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 posteringer 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.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOTAB | -5.943 | -5.678 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 239.687 | 231.245 |
| Andre finansielle indtægter | 35.250 | 90.643 |
| Andre finansielle omkostninger | -185 | -190 |
| RESULTAT FØR SKAT | 268.809 | 316.020 |
| Beregnete skatter..... | -6.402 | -1.518 |
| ÅRETS RESULTAT | 262.407 | 314.502 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Overført resultat | 149.407 | 203.902 |
| DISPONERET I ALT | 262.407 | 314.502 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder..... | 798.654 | 790.168 |
| Finansielle anlægsaktiver | 798.654 | 790.168 |
| ANLÆGSAKTIVER | 798.654 | 790.168 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder..... | 124.229 | 141.450 |
| Tilgodehavender | 124.229 | 141.450 |
| 2 Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 688.880 | 756.235 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 688.880 | 756.235 |
| Likvide beholdninger | 492.967 | 258.572 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.306.076 | 1.156.257 |
| AKTIVER | 2.104.730 | 1.946.425 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 458.923 | 458.923 |
| Overført resultat..... | 1.392.282 | 1.242.874 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 113.000 | 110.600 |
| EGENKAPITAL..... | 2.089.205 | 1.937.397 |
| Selskabsskat..... | 6.402 | 1.518 |
| Anden gæld..... | 5.805 | 4.192 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 3.318 | 3.318 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 15.525 | 9.028 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 15.525 | 9.028 |
| PASSIVER..... | 2.104.730 | 1.946.425 |

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo | 458.923 | 458.923 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo | 458.923 | 458.923 |
| Overført resultat, primo | 1.242.875 | 1.038.972 |
| Overført af årets resultat | 262.407 | 314.502 |
| Foreslået udbytte | -113.000 | -110.600 |
| Overført resultat ultimo | 1.392.282 | 1.242.874 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 110.600 | 108.000 |
| Foreslået udbytte | 113.000 | 110.600 |
| Udloddet udbytte | -110.600 | -108.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 113.000 | 110.600 |
| EGENKAPITAL | 2.089.205 | 1.937.397 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris 31. december 2020..... | 100.000 | 100.000 |
| Værdiregulering, primo..... | 690.167 | 717.923 |
| Kapitalregulering i perioden..... | 239.687 | 231.245 |
| Udloddet udbytte..... | -231.200 | -259.000 |
| Værdiregulering 31. december 2020..... | 698.654 | 690.168 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..... | 798.654 | 790.168 |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-----------------|----------|-----------|
| EPS Holding ApS | Odense | 33,3 % |

2 Andre værdipapirer og kapitalandele

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 688.880 | 756.235 |
| | 688.880 | 756.235 |

Andre værdipapirer og kapitalandele

| | | |
|---|---------|---------|
| Dagsværdi af børsnoterede aktier og obligationer | 688.880 | 756.235 |
| Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen | 31.108 | 0 |
| Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen | 0 | 0 |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

| | |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser: | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser: | Ingen |
| Leasingforpligtelser: | Ingen |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

29. juni 2021

KJ/SA/LB/1

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Ørndrup Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-121344940838
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 08:07:50
Underskrevet med NemID

Klaus Johansen

Som Revisor NEM ID
RID: 1077104994762
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 08:08:37
Underskrevet med NemID

Søren Ørndrup Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-121344940838
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 08:09:39
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: d959a451NPr242626213

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.