

Søren Førrisdahl Holding ApS
Teglårdsvej 16, Foersum, 6880 Tarm

CVR-nr. 30 55 77 78

Årsrapport
2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2020

Søren Førrisdahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Søren Førrisdahl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 25. september 2020

Direktion

Søren Førrisdahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Søren Førrisdahl Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Førrisdahl Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skjern, den 25. september 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Søren Førrisdahl Holding ApS Teglgårdsvej 16, Foersum 6880 Tarm CVR-nr.: 30 55 77 78 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Søren Førrisdahl |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Sydbank, Vestergade 4, 6800 Varde |
| Dattervirksomhed | PTI A/S, Tarm |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Førrisdahl Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Førrisdahl Holding ApS som administrationsselskab solidaria risk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -5.566 | -5.575 |
| Bruttoresultat | -5.566 | -5.575 |
| 2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 3.740.956 | 2.824.193 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -63.775 | -28.211 |
| Resultat før skat | 3.671.615 | 2.790.407 |
| Skat af årets resultat | 15.259 | 7.436 |
| Årets resultat | 3.686.874 | 2.797.843 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.740.956 | 1.324.193 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.000 | 108.000 |
| Overføres til overført resultat | 1.835.918 | 1.365.650 |
| Disponeret i alt | 3.686.874 | 2.797.843 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>13.373.279</u> | <u>11.132.323</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>13.373.279</u> | <u>11.132.323</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>13.373.279</u> | <u>11.132.323</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>1.182.755</u> | <u>674.762</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.182.755</u> | <u>674.762</u> |
| 5 | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.961.149</u> | <u>0</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>1.961.149</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>3</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.143.904</u> | <u>674.765</u> |
| | Aktiver i alt | <u>16.517.183</u> | <u>11.807.088</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.329.488 | 1.588.532 |
| 8 | Overført resultat | 7.907.180 | 6.071.262 |
| 9 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.000 | 108.000 |
| | Egenkapital i alt | 11.471.668 | 7.892.794 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 10 | Kortfristet del af langfristet gæld | 1.998.908 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.870.611 | 3.175.468 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 72.750 | 72.750 |
| | Selskabsskat | 1.098.496 | 661.326 |
| | Anden gæld | 4.750 | 4.750 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.045.515 | 3.914.294 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 5.045.515 | 3.914.294 |
| | Passiver i alt | 16.517.183 | 11.807.088 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

11 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået at i at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| PTI A/S | 4.088.724 | 3.171.961 |
| Afskrivning på koncerngoodwill | <u>-347.768</u> | <u>-347.768</u> |
| | <u>3.740.956</u> | <u>2.824.193</u> |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 25.828 | 28.191 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>37.947</u> | <u>20</u> |
| | <u>63.775</u> | <u>28.211</u> |

Noter

| | 30/6 2020 | 30/6 2019 | |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|
| 4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | |
| Kostpris 1. juli | 8.043.791 | 8.043.791 | |
| Kostpris 30. juni | 8.043.791 | 8.043.791 | |
| Opskrivninger 1. juli | 6.606.618 | 3.434.657 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 4.088.724 | 3.171.961 | |
| Udbytte | -1.500.000 | 0 | |
| Opskrivninger 30. juni | 9.195.342 | 6.606.618 | |
| Afskrivninger på goodwill 1. juli | -3.518.086 | -3.170.318 | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -347.768 | -347.768 | |
| Afskrivninger på goodwill 30. juni | -3.865.854 | -3.518.086 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 13.373.279 | 11.132.323 | |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 3.089.515 | 3.437.283 | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| PTI A/S, Tarm | 100 % | 10.283.765 | 4.088.724 |
| | | 10.283.765 | 4.088.724 |
| 5. Andre værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Investeringsforeningsbeviser | | 1.961.149 | 0 |
| | | 1.961.149 | 0 |
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | | 125.000 | 125.000 |
| | | 125.000 | 125.000 |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli | | 1.588.532 | 264.339 |
| Resultatandel | | 1.740.956 | 1.324.193 |
| | | 3.329.488 | 1.588.532 |

Noter

| | 30/6 2020 | 30/6 2019 |
|---|------------------|------------------|
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 6.071.262 | 4.705.612 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.835.918 | 1.365.650 |
| | 7.907.180 | 6.071.262 |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli | 108.000 | 100.000 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | -100.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.000 | 108.000 |
| | 110.000 | 108.000 |

10. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 30/6 2020 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 30/6 2020 | Restgæld efter 5 år |
|----------------------------|-------------------------|---|----------------------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 1.998.908 | 1.998.908 | 0 | 0 |
| | 1.998.908 | 1.998.908 | 0 | 0 |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds bankgæld. Tilknyttet virksomheds bankgæld udgør pr. 30. juni 2020 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.