

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022

SØREN CHR. NIELSEN HOLDING ApS

Stadion Alle 8
7860 Spøttrup

CVR nr. 30926234

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. juli 2023

Dirigent

Søren Chr. Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

SØREN CHR. NIELSEN HOLDING ApS
Stadion Alle 8
7860 Spøttrup

CVR-nr.:

30926234

Stiftelsesdato:

29.10.07

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Søren Christian Nielsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1528

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for SØREN CHR. NIELSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, den 8. juli 2023

Direktion:

Søren Christian Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SØREN CHR. NIELSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SØREN CHR. NIELSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 8. juli 2023

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje aktier/ anparter, forestå finansiering og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Der er foretaget smidiggørelse af selskabsskatten på koncernniveau, hvor dette tidligere har været indregnet som henholdsvis tilgodehavende og skyldig selskabsskat mellem tilknyttede virksomheder.

Den samlede skatteforpligtelse på koncernniveau fremgår som eventualforpligtelse.

Balancesummen i sammenligningstillene er som følge af smidiggørelsen reduceret med t.kr. 108.

Årsregnskabet er udover ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttoresultatet i det officielle årsregnskab.

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

Note	2022	2021
Bruttotab	-17.128	-13.956
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	815.205	686.473
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.851	8.855
Nedskrivning af finansielle aktiver	-61.537	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.346	-828
Andre finansielle omkostninger	-3.470	-335
Resultat før skat	<u>733.575</u>	<u>680.209</u>
1. Skat af årets resultat	4.070	339
ÅRETS RESULTAT	<u><u>737.645</u></u>	<u><u>680.548</u></u>
 RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	780.301	701.473
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overført resultat	-101.556	-78.125
Disponeret i alt	<u><u>737.645</u></u>	<u><u>680.548</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.698.591	10.318.290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	112.464	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.811.055	10.318.290
Anlægsaktiver i alt	10.811.055	10.318.290
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	231.546	75.669
Tilgodehavende selskabsskat	51.971	49.378
Tilgodehavender i alt	283.517	125.047
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	100	27.645
Likvide beholdninger i alt	100	27.645
Omsætningsaktiver i alt	283.617	152.692
AKTIVER I ALT	11.094.672	10.470.982

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.417.928	7.914.168
Overført overskud eller underskud	2.283.338	1.984.894
Foreslået udbytte	58.900	57.200
Egenkapital i alt	<u>10.885.166</u>	<u>10.081.262</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Andre hensatte forpligtelser	0	123.459
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>123.459</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	140.151	258.091
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	69.355	8.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>209.506</u>	<u>266.261</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>209.506</u>	<u>266.261</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.094.672</u>	<u>10.470.982</u>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualforpligtelser

Noter

	2022	2021
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	3.971	1.378
Regulering af skat fra tidligere år	99	-1.039
	4.070	339

Noter

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2022	2021
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.280.662	2.137.500
Årets tilgang	0	193.162
Årets afgang	0	-50.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.280.662</u>	<u>2.280.662</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	8.037.628	7.439.167
Andel af årets resultat	780.301	629.602
Modtaget udbytte i årets løb	-400.000	-61.000
Afskrivning ved salg	0	29.859
Værdireguleringer, ultimo	<u>8.417.929</u>	<u>8.037.628</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>10.698.591</u>	<u>10.318.290</u>
Danvarme Ventilation og Maskinfabrik A/S		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	350.602	95.330
Egenkapital	2.364.684	2.414.082
Søren Nielsen Ejendomme ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	87.502	190.066
Egenkapital	4.766.952	4.679.451
Lenk Import ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	476.023	267.646
Egenkapital	759.033	283.010
Salling Ejendoms og Anlægs Invest ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	-133.826	208.174
Egenkapital	2.807.920	2.941.745
Købmandsgården i Hem ApS under konkurs		
Ejerandel	-	100%
Hjemsted	-	Skive
Årets resultat	-	-158.413
Egenkapital	-	-123.459

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for følgende dattervirksomheders mellemværende med Sparekassen Danmark:

Danvarme Ventilation og Maskinfabrik A/S

Lenk Import ApS

Søren Nielsen Ejendomme ApS

Salling Anlægs og Ejendoms Invest ApS

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Danmark ligger følgende:

Aktier i Danvarme Ventilation & Maskinfabrik A/S

- nom. 500.000 indregnet værdi DKK 2.364.684

Anparter i Søren Nielsen Ejendomme ApS

- nom. 125.000 indregnet værdi DKK 4.766.952

Anparter i Salling Anlægs og Ejendoms Invest ApS

- nom. 125.000 indregnet værdi DKK 2.807.920.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 114 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har overfor søsterselskabet Salling Ejendoms og Anlægs Invest ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavende hos søsterselskabets kreditorer.

Beløbet udgør pr. balancedagen 74 t.kr.

Selskabet har overfor søsterselskabet Søren Nielsen Ejendomme ApS' kreditorer afgivet

tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavende hos søsterselskabets kreditorer.

Beløbet udgør pr. balancedagen 39 t.kr.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

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 Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Christian Nielsen

Direktør

ID: b3842140-9437-4e0d-a8f0-1e5d7a6fcd34

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 12:16:09

Underskrevet med MitID



Søren Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Christian Nielsen

Dirigent

ID: b3842140-9437-4e0d-a8f0-1e5d7a6fcd34

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 12:16:09

Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Astrup

Revisor

ID: 13318228

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 13:13:40

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 239503UXhxX250434316

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.