

So-Ho Holding ApS
Ledvogtervej 122, 9530 Støvring

CVR-nr. 31 42 39 53

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2024

Holger Reinholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for So-Ho 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 7. november 2023

Direktion

Holger Reinholdt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i So-Ho Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for So-Ho Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Herning, den 7. november 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | So-Ho Holding ApS Ledvogtervej 122 9530 Støvring |
| | Telefon: 97196099 |
| | CVR-nr.: 31 42 39 53 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Holger Reinholdt |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Set i lyset af udviklingen på aktiemarkedene anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er med virkning fra regnskabsårets begyndelse fusioneret med moderselskabet So-Ho Holding 2019 ApS. Den regnskabsmæssige virkning heraf er en nedskrivning af egenkapitalreserverne med kr. 18.910, svarende til moderselskabets nettopassiver excl. kapitalinteressen ultimo sidste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for So-Ho Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (bogført-værdi metoden)

Selskabet er med virkning fra 1/10 2022 fusioneret med moderselskabet So-Ho Holding 2019 ApS ved anvendelse af bogført-værdi metoden. Herved er de to virksomheder sammenlagt til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som afviger fra den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Bogført-værdi metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der tilrettes ikke sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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 i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -47.833 | -34.258 |
| Bruttoresultat | -47.833 | -34.258 |
| 1 Personaleomkostninger | -316.019 | -263.337 |
| Resultat før finansielle poster | -363.852 | -297.595 |
| Andre finansielle indtægter | 5.466.218 | 1.026.930 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -18.300 | -4.969.801 |
| Resultat før skat | 5.084.066 | -4.240.466 |
| Skat af årets resultat | -187.085 | -7.424 |
| Årets resultat | 4.896.981 | -4.247.890 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.500.000 | 450.000 |
| Overføres til overført resultat | 2.396.981 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -4.697.890 |
| Disponeret i alt | 4.896.981 | -4.247.890 |

Balance 30. september

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 65.160 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 346.678 | 351.641 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10.054 |
| Tilgodehavender i alt | <u>346.678</u> | <u>426.855</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 23.926.013 | 20.031.527 |
| Værdipapirer i alt | <u>23.926.013</u> | <u>20.031.527</u> |
| Likvide beholdninger | 31.290 | 39.075 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>24.303.981</u> | <u>20.497.457</u> |
| Aktiver i alt | <u>24.303.981</u> | <u>20.497.457</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 21.351.790 | 18.973.719 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.500.000 | 450.000 |
| Egenkapital i alt | <u>23.976.790</u> | <u>19.548.719</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 327.191 | 948.738 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>327.191</u> | <u>948.738</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>327.191</u> | <u>948.738</u> |
| Passiver i alt | <u>24.303.981</u> | <u>20.497.457</u> |
| 2 Oplysninger om dagsværdi | | |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Anparts- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-----------------------------|------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 23.671.609 | 2.500.000 | 26.296.609 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -2.500.000 | -2.500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -4.697.890 | 450.000 | -4.247.890 |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 125.000 | 18.973.719 | 450.000 | 19.548.719 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -450.000 | -450.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.396.981 | 2.500.000 | 4.896.981 |
| Afgang ved fusion med moderselskabet | 0 | -18.910 | 0 | -18.910 |
| | 125.000 | 21.351.790 | 2.500.000 | 23.976.790 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 310.864 | 259.053 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.155 | 4.284 |
| | <u>316.019</u> | <u>263.337</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Oplysninger om dagsværdi | | Børsnoterede aktier |
| | | <u>23.926.013</u> |
| Dagsværdi 30. september | | <u>4.657.958</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>0</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | | |
| | | |
| 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser. | | |