

Jens Dalager Sørensen Holding ApS
Grimlundvej 5 A, Hoven, 6880 Tarm

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 32 64 48 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2022.

Jens Dalager Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Jens Dalager Sørensen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 20. december 2022

Direktion

Jens Dalager Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jens Dalager Sørensen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jens Dalager Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 væsentligt 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.

Skjern, den 20. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Dalager Sørensen Holding ApS Grimlundvej 5 A, Hoven 6880 Tarm
	CVR-nr.: 32 64 48 56
	Stiftet: 24. november 2009
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår
Direktion	Jens Dalager Sørensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank, Storegade 6, 6880 Tarm
Kapitalinteresser	Future Rundbuehaller ApS, Ringkøbing-Skjern Dk Future Invest ApS, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -101.814 kr. mod -101.285 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 314.224 kr. mod 1.624.683 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Dalager Sørensen 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog sket enkelt tilpasning af benævnelsen af regnskabspost i balancen, hvor der er ændret benævnelse fra "Kapitalandele i associerede virksomheder" til "Kapitalinteresser", således at benævnelsen er i overensstemmelse med den seneste fortolkning af skemakravene. Sammenligningstallene er ligeledes tilpasset. Ændringen har ingen effekt på resultat eller egenkapital.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Indtægter af kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-101.814	-101.285
Indtægter af kapitalinteresser	1.222.170	971.511
Andre finansielle indtægter	118.108	948.647
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-924.226</u>	<u>-9.434</u>
Resultat før skat	314.238	1.809.439
1 Skat af årets resultat	<u>-14</u>	<u>-184.756</u>
Årets resultat	<u>314.224</u>	<u>1.624.683</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-402.830	596.511
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	<u>602.654</u>	<u>915.172</u>
Disponeret i alt	<u>314.224</u>	<u>1.624.683</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>7.752.266</u>	<u>7.780.096</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.752.266</u>	<u>7.780.096</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.752.266</u>	<u>7.780.096</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.263.282	758.791
	Andre tilgodehavender	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.293.282</u>	<u>788.791</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.094.368</u>	<u>5.907.192</u>
	Værdipapirer i alt	<u>5.094.368</u>	<u>5.907.192</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.484.722</u>	<u>980.280</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.872.372</u>	<u>7.676.263</u>
	Aktiver i alt	<u>15.624.638</u>	<u>15.456.359</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.657.266	6.060.096
Overført resultat	9.583.533	8.980.878
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	<u>15.480.199</u>	<u>15.278.974</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.446	0
Selskabsskat	132.993	167.385
Anden gæld	10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>144.439</u>	<u>177.385</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>144.439</u>	<u>177.385</u>
 Passiver i alt	<u>15.624.638</u>	<u>15.456.359</u>
 4 Oplysninger om dagsværdi		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	6.060.096	8.980.879	113.000	15.278.975
Udbetalt udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-402.830	602.654	114.400	314.224
	<u>125.000</u>	<u>5.657.266</u>	<u>9.583.533</u>	<u>114.400</u>	<u>15.480.199</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	184.756
Regulering af tidligere års skat	<u>14</u>	<u>0</u>
	<u>14</u>	<u>184.756</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2021	<u>2.095.000</u>	<u>2.095.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.095.000</u>	<u>2.095.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2021	5.685.096	5.463.585
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.222.170	971.511
Udbytte	<u>-1.250.000</u>	<u>-750.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>5.657.266</u>	<u>5.685.096</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>7.752.266</u>	<u>7.780.096</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Jens Dalager Sørensen Holding ApS
Future Rundbuehaller ApS, Ringkøbing-Skjern	50 %	15.395.912	2.400.791	7.723.503
Dk Future Invest ApS, Ringkøbing- Skjern	50 %	<u>57.526</u>	<u>-7.545</u>	<u>28.763</u>
		<u>15.453.438</u>	<u>2.393.246</u>	<u>7.752.266</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2021	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter á 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

4. Oplysninger om dagsværdi	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. juni 2022	<u>5.094.368</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-907.308</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2022.

**6. Eventualposter
Eventualaktiver**

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførelse på 908 t.kr., hvis skatteværdi på 200 t.kr. ikke er indregnet i aktiverne.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkautionsforpligtelse overfor Ringkjøbing Landbobank vedrørende pengeinstituttets mellemværende med Future Rundbuehaller ApS. Selskabet hæfter solidarisk med Per Dalager Sørensen Holding ApS for den del af Future Rundbuehaller ApS's kassekredit (konto nr. 7670 4594508) i Ringkjøbing Landbobank, der overstiger 1.500 t.kr. Pr. 30. juni 2022 har Future Rundbuehaller ApS et indestående på kassekrediten på i alt 5.264 t.kr.