

Sorwil Invest ApS

Abildhaven 9, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 33 24 92 33

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.09.21

Søren Rasmussen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 13

Selskabet

Sorwil Invest ApS
Abildhaven 9
9900 Frederikshavn
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 33 24 92 33
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Direktion

Søren Rasmussen

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21 for Sorwil Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 30. september 2021

Direktionen

Søren Rasmussen

Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste	22.416	17.160
Administrationsomkostninger	-2.853	-913
Resultat før finansielle poster	19.563	16.247
Finansielle indtægter	756.463	51.320
Finansielle omkostninger	-39.490	-125.144
Resultat før skat	736.536	-57.577
Skat af årets resultat	-160.402	0
Årets resultat	576.134	-57.577
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.000	54.000
Overført resultat	521.134	-111.577
I alt	576.134	-57.577

AKTIVER		30.04.21	30.04.20
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.434.682	2.294.082
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	165.396
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.434.682	2.459.478
	Anlægsaktiver i alt	2.434.682	2.459.478
	Tilgodehavende selskabsskat	0	11.290
	Tilgodehavender i alt	0	11.290
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.883.460	2.197.412
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.883.460	2.197.412
	Likvide beholdninger	27.884	14.865
	Omsætningsaktiver i alt	2.911.344	2.223.567
	Aktiver i alt	5.346.026	4.683.045

PASSIVER		30.04.21	30.04.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	3.751.392	3.230.258
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.000	54.000
	Egenkapital i alt	4.006.392	3.484.258
2	Gæld til realkreditinstitutter	1.153.156	1.152.835
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.153.156	1.152.835
	Selskabsskat	41.585	0
	Anden gæld	144.893	45.952
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	186.478	45.952
	Gældsforpligtelser i alt	1.339.634	1.198.787
	Passiver i alt	5.346.026	4.683.045

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.05.20 - 30.04.21			
Saldo pr. 01.05.20	200.000	3.230.258	54.000
Betalt udbytte	0	0	-54.000
Forslag til resultatdisponering	0	521.134	55.000
Saldo pr. 30.04.21	200.000	3.751.392	55.000

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed.

2. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.04.21	Gæld i alt 30.04.20
Gæld til realkreditinstitutter	942.279	1.153.156	1.152.835
I alt	942.279	1.153.156	1.152.835

3. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 30.04.21	2.883.460	2.883.460
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	702.426	702.426

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.153 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.435.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og produktionsomkostninger.

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Produktionsomkostninger

Under produktionsomkostninger indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	50

Grunde afskrives ikke.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.