
Johannes Sørensen Holding, Darum ApS

Videkærvej 9, 6740 Bramming

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 35 23 89 64

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 31/5 2023

Johannes Stampe
Lambertsen Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 31. maj 2023

Direktion

Johannes Stampe Lambertsen
Sørensen
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johannes Sørensen Holding, Darum ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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.

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

Esbjerg, den 31. maj 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor
mne27864

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johannes Sørensen Holding, Darum ApS Videkærvej 9 6740 Bramming CVR-nr: 35 23 89 64 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Esbjerg
Direktion	Johannes Stampe Lambertsen Sørensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttotab		-6.514	-35.577
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	-28.368	12.368
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	22.007.000	133.046
Finansielle indtægter	5	2.535.938	656.671
Finansielle omkostninger	6	-16.220.981	-11.682
Resultat før skat		8.287.075	754.826
Skat af årets resultat	7	-390.417	-72.025
Årets resultat		7.896.658	682.801

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-12.368	12.368
Overført resultat	7.909.026	670.433
	7.896.658	682.801

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	28.368
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	3.252.000	3.227.000
Finansielle anlægsaktiver		3.252.000	3.255.368
Anlægsaktiver		3.252.000	3.255.368
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.056.177	2.335.283
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.467.195	5.547.228
Tilgodehavender		15.523.372	7.882.511
Værdipapirer	10	1.642.984	1.087.416
Likvide beholdninger		62.438	48.981
Omsætningsaktiver		17.228.794	9.018.908
Aktiver		20.480.794	12.274.276

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	12.368
Overført resultat		19.696.315	11.787.289
Egenkapital		19.776.315	11.879.657
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.716	144.464
Selskabsskat		362.641	65.871
Anden gæld		191.122	184.284
Kortfristede gældsforpligtelser		704.479	394.619
Gældsforpligtelser		704.479	394.619
Passiver		20.480.794	12.274.276

Væsentligste aktiviteter	1
Medarbejderforhold	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	12.368	11.787.289	11.879.657
Årets resultat	0	-12.368	7.909.026	7.896.658
Egenkapital 31. december	80.000	0	19.696.315	19.776.315

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for erhvervsvirksomhed(er) samt foretage investering og hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud	0	12.368
Andel af underskud	-28.368	0
	<u>-28.368</u>	<u>12.368</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud	0	133.046
Avance ved salg af kapitalandele, regulering tidligere år	22.007.000	0
	<u>22.007.000</u>	<u>133.046</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.911.307	9.459
Andre finansielle indtægter	624.631	647.212
	<u>2.535.938</u>	<u>656.671</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	15.843.053	0
Andre finansielle omkostninger	377.928	11.682
	<u>16.220.981</u>	<u>11.682</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	390.417	72.025
	<u>390.417</u>	<u>72.025</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
8. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	16.000	0
Tilgang i årets løb	0	16.000
Kostpris 31. december	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	12.368	0
Årets resultat	-6.352.640	12.368
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	6.324.272	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-16.000</u>	<u>12.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>28.368</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Stampe Sørensen Holding ApS	Esbjerg	TDKK 40	40%

Noter til årsregnskabet

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. januar	3.227.000
Tilgang i årets løb	25.000
Kostpris 31. december	3.252.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.252.000

10. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Værdipapirer	-360.138	1.642.984

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

I forbindelse med selskabets investering i andre værdipapirer og kapitalandele er der afgivet selvskyldnerkautioner overfor penge- og realkreditinstitutter. Den samlede kautionforpligtelse er pr. 31. december 2022 begrænset til maksimalt DKK 2,3 mio.

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring til fordel for andre kreditorer i datterselskabet Stampe Sørensen Holding ApS gældende til 31. december 2024.

Selskabet er sambeskattet med en dattervirksomhed. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst mv. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med en dattervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter noterede aktier, der måles efter indre værdis metode. Den indre værdi opgøres på grundlag af den senest aflagte årsrapport.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.