
Johannes Sørensen Holding, Darum ApS

Videkærvej 9, 6740 Bramming

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 35 23 89 64

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/5 2024

Johannes Stampe
Lambertsen Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30. maj 2024

Direktion

Johannes Stampe Lambertsen
Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Johannes Sørensen Holding, Darum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 vedrørende 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.

Esbjerg, den 30. maj 2024

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	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttotab		-8.329	-6.513
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		2.919.734	-6.365.589
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	22.007.000
Finansielle indtægter	3,4	6.190.014	2.535.937
Finansielle omkostninger	5	-6.835	-9.883.760
Resultat før skat		9.094.584	8.287.075
Skat af årets resultat	6	-303.666	-390.417
Årets resultat		8.790.918	7.896.658

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	70.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-12.368
Overført resultat	8.720.918	7.909.026
	8.790.918	7.896.658

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	3.252.000	3.252.000
Finansielle anlægsaktiver		3.252.000	3.252.000
Anlægsaktiver		3.252.000	3.252.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.343.553	12.056.177
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.536.599	3.467.195
Andre tilgodehavender		100.000	0
Tilgodehavender		23.980.152	15.523.372
Værdipapirer	9	1.772.023	1.642.984
Likvide beholdninger		169.322	62.438
Omsætningsaktiver		25.921.497	17.228.794
Aktiver		29.173.497	20.480.794

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		28.417.232	19.696.315
Foreslået udbytte for regnskabsåret		70.000	0
Egenkapital		28.567.232	19.776.315
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.730	150.716
Selskabsskat		257.254	362.641
Anden gæld		195.281	191.122
Kortfristede gældsforpligtelser		606.265	704.479
Gældsforpligtelser		606.265	704.479
Passiver		29.173.497	20.480.794
Væsentligste aktiviteter	1		
Medarbejderforhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	19.696.314	0	19.776.314
Årets resultat	0	8.720.918	70.000	8.790.918
Egenkapital 31. december	80.000	28.417.232	70.000	28.567.232

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

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

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2023	2022
0	0

3. Særlige poster

Tilbageført nedskrivning af finansielle aktiver indregnet under "Finansielle indtægter"

4.379.602 0

Indtægtsført koncerngoodwill indregnet under "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder"

0 22.007.000
4.379.602 22.007.000

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder
Renteindtægter fra associerede virksomheder
Andre finansielle indtægter

2023	2022
DKK	DKK
1.078.457	1.911.306
69.404	163.092
5.042.153	461.539
6.190.014	2.535.937

5. Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver
Andre finansielle omkostninger

2023	2022
DKK	DKK
0	9.505.832
6.835	377.928
6.835	9.883.760

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	303.666	390.417
	<u>303.666</u>	<u>390.417</u>

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	16.000	16.000
Kostpris 31. december	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-6.353.222	12.368
Årets resultat	<u>2.919.734</u>	<u>-6.365.590</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.433.488</u>	<u>-6.353.222</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>3.417.488</u>	<u>6.337.222</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Stampe Sørensen Holding ApS	Esbjerg	TDKK 40	40%

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. januar	3.252.000
Kostpris 31. december	<u>3.252.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.252.000</u>

Noter til årsregnskabet

9. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	129.039	1.772.023

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring til fordel for andre kreditorer i datterselskabet Stampe Sørensen Holding ApS gældende til 30. juni 2025.

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

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS for 2023 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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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 præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

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.