

Søgaard Finans ApS

Holmvej 1, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 35 86 21 45

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2024.

Anders Søgaard
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Søegaard Finans 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 7. februar 2024

Direktion

Anders Søegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Søgaard Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søgaard Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Holstebro, den 7. februar 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søgaard Finans ApS Holmvej 1 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 35 86 21 45
	Stiftet: 14. april 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Anders Søgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Dattervirksomhed	Hvide Sande Røgeri ApS, Hvide Sande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed, Hvide Sande Røgeri ApS, hvis aktivitet er salg af fisk fra fiskeforretning og fiskebiler samt restaurationsdrift mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2023 udgjort et overskud på 260 t.kr. mod et overskud sidste år på 520 t.kr.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 252 t.kr. mod et overskud sidste år på 509 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for nogenlunde tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.044 t.kr. mod 2.795 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 249 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.852 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 93,7 % af de samlede aktiver på 3.044 t.kr., hvilket er et fald på 4,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	260.113	519.952
Administrationsomkostninger	-9.501	-5.250
Resultat før finansielle poster	250.612	514.702
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.232	0
Andre finansielle indtægter	71	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.418	-8.312
Resultat før skat	250.497	506.390
Skat af årets resultat	1.804	2.881
Årets resultat	252.301	509.271
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	260.113	519.952
Udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Disponeret fra overført resultat	-207.812	-160.681
Disponeret i alt	252.301	509.271

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.687.248	1.765.135
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.687.248</u>	<u>1.765.135</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.687.248</u>	<u>1.765.135</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	324.711	21.420
	Tilgodehavende selskabsskat	174.328	35.593
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>100</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>499.039</u>	<u>57.113</u>
	Likvide beholdninger	<u>857.782</u>	<u>972.812</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.356.821</u>	<u>1.029.925</u>
	Aktiver i alt	<u>3.044.069</u>	<u>2.795.060</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.205.336	1.283.223
Overført resultat	1.396.438	1.266.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Egenkapital i alt	2.851.774	2.749.473
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.375	5.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.396	23.625
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	172.524	16.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	192.295	45.587
Gældsforpligtelser i alt	192.295	45.587
Passiver i alt	3.044.069	2.795.060

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.491.271	698.931	125.000	2.365.202
Udloddet udbytte	0	0	0	-125.000	-125.000
Overført via resultatdisponering	0	519.952	-160.681	150.000	509.271
Udloddet udbytte	0	-728.000	728.000	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.283.223	1.266.250	150.000	2.749.473
Udloddet udbytte	0	0	0	-150.000	-150.000
Overført via resultatdisponering	0	260.113	-207.812	200.000	252.301
Udloddet udbytte	0	-338.000	338.000	0	0
	50.000	1.205.336	1.396.438	200.000	2.851.774

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	283
Andre finansielle omkostninger	<u>1.418</u>	<u>8.029</u>
	<u>1.418</u>	<u>8.312</u>

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>481.912</u>	<u>481.912</u>
Kostpris 31. december	<u>481.912</u>	<u>481.912</u>
Opskrivninger 1. januar	1.283.223	1.491.271
Årets resultat	260.113	519.952
Udbytte	<u>-338.000</u>	<u>-728.000</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.205.336</u>	<u>1.283.223</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.687.248</u>	<u>1.765.135</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hvide Sande Røgeri ApS, Hvide Sande	52 %	3.244.708	500.219

Noter

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søegaard Finans 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Modervirksomheden og den tilknyttede virksomhed er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Søgaard Finans ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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