

A. Sørensen Capital ApS

Frilandsvej 111

9800 Hjørring

CVR-nummer 36706368

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 12. maj 2021

Anders Ulrik Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

A. Sørensen Capital ApS
Frilandsvej 111
9800 Hjørring

Hjemstedskommune:	Hjørring
CVR-nummer:	36706368
Regnskabsperiode:	1. januar 2020 - 31. december 2020

Direktion

Anders Ulrik Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for A. Sørensen Capital ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, 12. maj 2021

Direktionen:

Anders Ulrik Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i A. Sørensen Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Sørensen Capital ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hjørring, 12. maj 2021

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsvirksomhed, CVR-nr. 73953413

Benny Jakobsen
Registreret revisor
mne5783

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i tilknyttede og associeret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-82.588	-99
	Resultat før finansielle poster	-82.588	-99
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.431.463	1.119
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-89.057	8.327
	Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	-3.334	0
1	Finansielle indtægter	324.591	45
	Finansielle omkostninger	-21.016	-58
	Resultat før skat	2.560.059	9.335
2	Skat af årets resultat	-18.128	0
	Årets resultat	2.541.931	9.335
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	56.500	54
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.342.406	1.119
	Overført resultat	143.025	8.161
	Resultatdisponering i alt	2.541.931	9.335
3	Antal beskæftigede		

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	150.000	150
	Immaterielle anlægsaktiver	150.000	150
	Andre investeringsaktiver	238.849	217
	Materielle anlægsaktiver	238.849	217
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.389.503	1.209
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.082.038	0
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	453.386	461
	Deposita	394.800	0
	Finansielle anlægsaktiver	6.319.727	1.670
	Anlægsaktiver i alt	6.708.576	2.037
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.251.849	6.054
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	998.284	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.738	0
	Andre tilgodehavender	50.000	183
	Periodeafgrænsningsposter	89.781	40
	Tilgodehavender	7.391.651	6.276
	Likvide beholdninger	2.343.072	4.320
	Omsætningsaktiver i alt	9.734.724	10.596
	Aktiver i alt	16.443.299	12.633

		2020	2019
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
<hr/>			
	Passiver pr. 31. december		
7	Virksomhedskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.776.052	1.119
	Overført resultat	11.539.507	11.396
	Foreslået udbytte	56.500	54
	Egenkapital i alt	16.422.059	12.620
		<hr/>	<hr/>
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	19.866	0
	Anden gæld	1.374	13
	Kortfristede gældsforpligtelser	21.241	13
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	21.241	13
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	16.443.299	12.633
		<hr/>	<hr/>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	50	1.119	11.396	54	12.620
Udbetalt udbytte	0	0	0	-54	-54
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	1.314	0	0	1.314
Årets resultat	0	2.342	143	57	2.542
Egenkapital ultimo	50	4.776	11.540	57	16.422

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	304.151 42
	Renteindtægter, associerede virksomheder	18.929 3
	Andre finansielle indtægter	1.511 1
	Finansielle indtægter i alt	324.591 45
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	18.128 0
	Skat af årets resultat i alt	18.128 0
3	Antal beskæftigede	
	Selskabet har i lighed med tidligere år ingen ansatte udover direktøren, der er ulønnet.	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Kostpris 1. januar	90.000 50
	Tilgang i årets løb	0 40
	Kostpris 31. december	90.000 90
	Værdireguleringer 1. januar	1.119.240 0
	Årets resultatandel	2.431.463 1.119
	Øvrige egenkapitalbevægelser	-251.200 0
	Værdireguleringer 31. december	3.299.503 1.119
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.389.503 1.209

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	1.673
Tilgang i årets løb	625.489	0
Afgang i årets løb	-20.000	-1.673
Kostpris 31. december	605.489	0
Årets resultatandel	-89.057	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	1.565.606	0
Værdireguleringer 31. december	1.476.549	0
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	2.082.038	0
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	466.289	376
Tilgang i årets løb	0	91
Afgang i årets løb	-7.500	0
Kostpris 31. december	458.789	466
Værdireguleringer 1. januar	-5.403	2
Årets værdireguleringer	0	-8
Værdireguleringer 31. december	-5.403	-5
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	453.386	461
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	50.000	50
Virksomhedskapital i alt	50.000	50

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden A. Sørensen Ejendomme ApS og Bakkely Investments ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med A. Sørensen Ejendomme ApS og Bakkely Investments ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægtskriteriet er faktureringsprincippet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre investeringsaktiver måles til kostpris. Der afskrives ikke på investeringsaktiverne, idet disse ikke undergår værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.