



## **So Ein Holding apS**

Hannelundsvej 1  
2960 Rungsted Kyst

CVR.nr.: 36 92 50 51

### **ÅRSRAPPORT 2022**

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
9. maj 2023

Martin Storgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	10.
Balance pr. 31/12 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

So Ein Holding apS  
Hannelundsvej 1  
2960 Rungsted Kyst

CVR.nr.: 36 92 50 51

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 16/3 2015

### Direktion

Martin Storgaard

### Revisor

HJ Revision ApS  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for So Ein Holding apS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 9. maj 2023

**Direktion**

.....  
Martin Storgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

**Til kapitalejeren i So Ein Holding apS**

### **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

Jeg har opstillet årsregnskabet for So Ein Holding apS for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 9. maj 2023

HJ Revision ApS

(CVR.nr. 38140515)

Jens Faurholt  
Registreret revisor  
mne33755

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele i unoteret virksomhed, samt eje værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og kan tilskrives den negative udvikling på aktiemarkederne.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 regskabspost 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-20.234</b>	<b>-17.376</b>
1	Personaleomkostninger	0	0
	Andre finansielle indtægter	24.116	178.826
	Andre finansielle omkostninger	<u>-204.009</u>	<u>-143.583</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-200.127</b>	<b>17.867</b>
2	Skat af årets resultat	<u>35.748</u>	<u>-3.426</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-164.379</u></b>	<b><u>14.441</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
	Overført resultat	<u>-164.379</u>	<u>14.441</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-164.379</u></b>	<b><u>14.441</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele, The North Alliance AS	<u>1.317.390</u>	<u>1.317.390</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.317.390</u></b>	<b><u>1.317.390</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.317.390</u></b>	<b><u>1.317.390</u></b>
Udskudt skatteaktiv	44.027	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>12.872</u>	<u>5.736</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>56.899</u></b>	<b><u>5.736</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>865.076</u>	<u>1.086.741</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>865.076</u></b>	<b><u>1.086.741</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>11.548</u></b>	<b><u>3.464</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>933.523</u></b>	<b><u>1.095.941</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.250.913</u></b>	<b><u>2.413.331</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>2.192.702</u>	<u>2.357.081</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.242.702</u></b>	<b><u>2.407.081</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	6.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>211</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.211</u></b>	<b><u>6.250</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>8.211</u></b>	<b><u>6.250</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.250.913</u></b>	<b><u>2.413.331</u></b>
 <b>3</b>		
Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<b>1/1 2022</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultat- disponering</b>	<b>31/12 2022</b>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	2.357.081	0	-164.379	2.192.702
	<b>2.407.081</b>	<b>0</b>	<b>-164.379</b>	<b>2.242.702</b>

## NOTER

### Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Der er ikke udbetalt løn i året.

<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>1</u>	<u>1</u>

### Note 2 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af skatter for tidligere år  
Regulering af udskudt skat (indtægt)

<u>2022</u>	<u>2021</u>
0	3.916
8.279	-490
<u>-44.027</u>	<u>0</u>
<b><u>-35.748</u></b>	<b><u>3.426</u></b>

### Note 3 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	<u>865.076</u>	<u>5.993</u>	<u>173.306</u>
	<b><u>865.076</u></b>	<b><u>5.993</u></b>	<b><u>173.306</u></b>