

# Sor1sen Holding ApS

Mosegård Park 84, 3500 Værløse

CVR-nr. 37 12 13 20

## Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

Dirigent:

.....  
Dorthe Sørensen

## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sor1sen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. juni 2023

Direktion:

.....  
Dorthe Sørensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Sor1sen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sor1sen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. juni 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Emil Overlund  
statsaut. revisor  
mne47833

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Sor1sen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Mosegård Park 84, 3500 Værløse
CVR-nr.	37 12 13 20
Stiftet	29. september 2015
Hjemstedskommune	Furesø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Dorthe Sørensen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 1.155.980 kr. mod et overskud på 1.979.281 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 7.738.385 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	-46.941	61.097
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.054.972	1.861.609
	Finansielle indtægter	219.617	52.133
	Finansielle omkostninger	-43.179	-24.224
	<b>Resultat før skat</b>	1.184.469	1.950.615
3	Skat af årets resultat	-28.489	28.666
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.155.980</u>	<u>1.979.281</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	57.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.172.137	1.170.258
	Overført resultat	-133.957	751.823
		<u>1.155.980</u>	<u>1.979.281</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.509.490	2.533.138
	Kapitalandele i kapitalinteresser	1.078.620	0
		<u>3.588.110</u>	<u>2.533.138</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.588.110</u>	<u>2.533.138</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg	1.296.873	1.361.867
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.886.648	1.025.528
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	401.092	525.281
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	27.208
5	Andre tilgodehavender	2.545.064	2.309.794
		<u>6.129.677</u>	<u>5.249.678</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>59.412</u>	<u>191.522</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.189.089</u>	<u>5.441.200</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>9.777.199</u></u>	<u><u>7.974.338</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.342.395	1.170.258
	Overført resultat	5.228.190	5.362.147
	Foreslået udbytte	117.800	57.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>7.738.385</u>	<u>6.639.605</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	494.306	289.314
	Gæld til kapitalinteresser	0	432.880
	Skyldig sambeskatningsbidrag	28.489	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	623.019	605.566
6	Anden gæld	893.000	6.973
		<u>2.038.814</u>	<u>1.334.733</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.038.814</u>	<u>1.334.733</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>9.777.199</u>	<u>7.974.338</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	0	4.610.324	56.500	4.716.824
Overført via resultatdisponering	0	1.170.258	751.823	57.200	1.979.281
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
<b>Egenkapital 1. januar 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>1.170.258</b>	<b>5.362.147</b>	<b>57.200</b>	<b>6.639.605</b>
Overført via resultatdisponering	0	1.172.137	-133.957	117.800	1.155.980
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>2.342.395</b>	<b>5.228.190</b>	<b>117.800</b>	<b>7.738.385</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sor1sen Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra koncernen.

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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for tilknyttede virksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2022	2021
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	28.489	-27.208
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.458
	<u>28.489</u>	<u>-28.666</u>

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. januar 2022	1.225.715	20.000	1.245.715
Kostpris 31. december 2022	1.225.715	20.000	1.245.715
Værdireguleringer 1. januar 2022	1.307.423	-20.000	1.287.423
Årets resultat	-23.648	1.171.765	1.148.117
Årets værdireguleringer	0	-93.145	-93.145
Værdireguleringer 31. december 2022	1.283.775	1.058.620	2.342.395
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u>2.509.490</u>	<u>1.078.620</u>	<u>3.588.110</u>

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sor1sen Bolig ApS	Værløse	100,00 %
Salon Nova ApS	Værløse	100,00 %

#### Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Felkon Holding ApS	Værløse	50,00 %

#### 5 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender vedrører primært tilgodehavender i forbindelse med salg af kapitalandele samt udlån til eksterne parter. Ledelsen vurderer, at der er foretaget passende hensættelser til tab og der ikke er usikkerhed om værdiansættelsen på selskabets tilgodehavender.

#### 6 Anden gæld

Anden gæld består af lån fra tredjepart til finansiering af koncernens øvrige aktiviteter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på renter, royalties og udbytter.

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomheds gæld på i alt 4.193 t.kr. pr. 31. december 2022.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Dorthe Sørensen

### Direktion

På vegne af: Sor1sen Holding ApS

Serienummer: 80000b84-57b0-4fe8-9c83-85ccdc2f636c

IP: 147.78.xxx.xxx

2023-06-30 11:01:31 UTC



## Dorthe Sørensen

### Dirigent

På vegne af: Sor1sen Holding ApS

Serienummer: 80000b84-57b0-4fe8-9c83-85ccdc2f636c

IP: 147.78.xxx.xxx

2023-06-30 11:02:38 UTC



## Emil Overlund

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:26895627

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-30 11:40:07 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>