

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

I. & A. Sørensen Holding ApS

Kirkholmvej 23, As
7130 Juelsminde

CVR-nr. 37 45 47 96

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/03 2021

Anders Jørgen Lykke Sørensen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

I. & A. Sørensen Holding ApS
Kirkholmvej 23, As
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 37 45 47 96
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for I. & A. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 5. februar 2021

Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i I. & A. Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for I. & A. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Horsens, den 5. februar 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, udlejning af fast ejendom og driftsmateriel, handelsvirksomhed og import- og eksportvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 5.969.011, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 24.624.344.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning af fast ejendom indregnes i henhold til indgåede lejeaftaler med den del der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		47.589	(16.056)
Personaleomkostninger	1	<u>(247.592)</u>	<u>(247.654)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(200.003)	(263.710)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(24.321)	(83.241)
Andre driftsomkostninger		<u>(36.015)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(260.339)	(346.951)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		671.033	711.058
Finansielle indtægter		5.806.646	1.330.089
Finansielle omkostninger		<u>(101.318)</u>	<u>(5.094)</u>
Resultat før skat		6.116.022	1.689.102
Skat af årets resultat	3	<u>(147.011)</u>	<u>(215.694)</u>
Årets resultat		<u>5.969.011</u>	<u>1.473.408</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.500.000	110.600
Ekstraordinært udbytte		2.589.400	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(3.048.658)	711.058
Overført resultat		<u>3.928.269</u>	<u>651.750</u>
		<u>5.969.011</u>	<u>1.473.408</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.243.317	1.264.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	170.455
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.243.317</u>	<u>1.435.053</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	5.576.642
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.576.642</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.243.317</u>	<u>7.011.695</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.873
Andre tilgodehavender	6	2.678.446	4.113.599
Selskabsskat		0	41.079
Periodeafgrænsningsposter		0	4.373
Tilgodehavender		<u>2.678.446</u>	<u>4.168.924</u>
Værdipapirer	2	10.604.186	9.875.347
Værdipapirer		<u>10.604.186</u>	<u>9.875.347</u>
Likvide beholdninger		<u>10.475.634</u>	<u>478.732</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>23.758.266</u>	<u>14.523.003</u>
Aktiver i alt		<u>25.001.583</u>	<u>21.534.698</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	3.048.658
Overført resultat		22.024.344	18.096.075
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.500.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital	7	<u>24.624.344</u>	<u>21.355.333</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>78.034</u>	<u>78.298</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>78.034</u>	<u>78.298</u>
Deposita		<u>23.463</u>	<u>23.463</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>23.463</u>	<u>23.463</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.300	11.000
Selskabsskat		122.767	0
Anden gæld		<u>86.675</u>	<u>66.604</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>275.742</u>	<u>77.604</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>299.205</u>	<u>101.067</u>
Passiver i alt		<u>25.001.583</u>	<u>21.534.698</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin- ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	3.048.658	18.096.075	110.600	0	21.355.333
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(110.600)	(2.589.400)	(2.700.000)
Årets resultat	0	(3.048.658)	3.928.269	2.500.000	2.589.400	5.969.011
Egenkapital 31. december 2020	100.000	0	22.024.344	2.500.000	0	24.624.344

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	243.235	243.235
Andre omkostninger til social sikring	4.357	4.419
	<u>247.592</u>	<u>247.654</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi, ultimo	10.604.186	9.875.347
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	811.645	915.268
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	143.704	6.424
Årets udskudte skat	3.328	209.270
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(21)	0
	<u>147.011</u>	<u>215.694</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	1.512.877	385.396
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(286.998)</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.512.877</u>	<u>98.398</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	248.279	214.941
Årets afskrivninger	21.281	3.040
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>(119.583)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>269.560</u>	<u>98.398</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.243.317</u>	<u>0</u>

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	2.527.984	2.527.984
Afgang i årets løb	<u>(2.527.984)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>2.527.984</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	3.048.658	2.337.600
Årets afgang	(2.839.691)	0
Årets resultat	671.033	711.058
Udbytte modtaget	<u>(880.000)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>0</u>	<u>3.048.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>5.576.642</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
6 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	2.678.446	0
	<u>2.678.446</u>	<u>0</u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 100.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	78.298	(130.972)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	3.328	209.270
Regulering af udskudt skat tidligere år	(3.592)	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	<u>78.034</u>	<u>78.298</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2020	31. december 2020	næste år	efter 5 år
Deposita	23.463	23.463	0	0
	<u>23.463</u>	<u>23.463</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ejerforening er lyst pantstiftende byrde i ejendommen for t.kr. 25.