

I. & A. Sørensen Holding ApS

Kirkholmvej 23, As

7130 Juelsminde

CVR-nr. 37 45 47 96

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/05 2024

Christian Anker Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 37 45 47 96
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Jette Lykke Mortensen, formand
Tina Lykke Sørensen
Gitte Lykke Jensen

Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for I. & A. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 7. maj 2024

Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen
direktør

Bestyrelse

Jette Lykke Mortensen
formand

Tina Lykke Sørensen

Gitte Lykke Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i I. & A. Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 7. maj 2024

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i balancen indregnet udskudt skatteaktiv med 121 t.kr. Selskabets ledelse forventer at skatteaktivet kan udnyttes ved dels kontant afkast fra udlejningsejendomme, aktier og obligationer samt fremtidige værdistigninger af værdipapirerbeholdningen. Ledelsens vurdering af de kommende års resultater kan isagens natur være forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 589, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 19.285.464.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS for 2023 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 2023 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

Bruttotab

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.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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.

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 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.

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 og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		(15.636)	(146.291)
Personaleomkostninger	2	<u>(318.976)</u>	<u>(289.715)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(334.612)	(436.006)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(54.415)</u>	<u>(54.415)</u>
Resultat før finansielle poster		(389.027)	(490.421)
Finansielle indtægter		711.690	468.446
Finansielle omkostninger	3	<u>(143.617)</u>	<u>(978.751)</u>
Resultat før skat		179.046	(1.000.726)
Skat af årets resultat	4	<u>(178.457)</u>	<u>366.018</u>
Årets resultat		<u>589</u>	<u>(634.708)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>(1.999.411)</u>	<u>(1.634.708)</u>
		<u>589</u>	<u>(634.708)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.930.317	2.984.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.930.317</u>	<u>2.984.732</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.930.317</u>	<u>2.984.732</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11.260
Andre tilgodehavender		29.985	22.521
Udskudt skatteaktiv	6	121.349	303.546
Selskabsskat		<u>61.934</u>	<u>53.752</u>
Tilgodehavender		<u>213.268</u>	<u>391.079</u>
Værdipapirer	3	<u>14.088.050</u>	<u>15.774.989</u>
Værdipapirer		<u>14.088.050</u>	<u>15.774.989</u>
Likvide beholdninger		<u>2.162.080</u>	<u>1.235.428</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.463.398</u>	<u>17.401.496</u>
Aktiver i alt		<u>19.393.715</u>	<u>20.386.228</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		17.185.464	19.184.875
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Egenkapital	7	<u>19.285.464</u>	<u>20.284.875</u>
Deposita		44.963	23.463
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>44.963</u>	<u>23.463</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.296	61.261
Anden gæld		32.992	16.629
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>63.288</u>	<u>77.890</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>108.251</u>	<u>101.353</u>
Passiver i alt		<u>19.393.715</u>	<u>20.386.228</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	19.184.875	1.000.000	20.284.875
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(1.999.411)	2.000.000	589
Egenkapital 31. december 2023	100.000	17.185.464	2.000.000	19.285.464

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i balancen indregnet udskudt skatteaktiv med 121 t.kr. Selskabets ledelse forventer at skatteaktivet kan udnyttes ved dels kontant afkast fra udlejningsejendomme, aktier og obligationer samt fremtidige værdistigninger af værdipapirerbeholdningen. Ledelsens vurdering af de kommende års resultater kan isagens natur være forbundet med usikkerhed.

	2023	2022
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	315.000	285.000
Andre omkostninger til social sikring	3.976	4.715
	318.976	289.715
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>15.774.989</u>	<u>14.674.207</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(143.326)</u>	<u>(956.814)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>14.088.050</u>	<u>15.774.989</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	154	16.214
Årets udskudte skat	182.197	(388.183)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(3.894)</u>	<u>5.951</u>
	178.457	(366.018)

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	3.335.447	98.398
Kostpris 31. december 2023	3.335.447	98.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	350.715	98.398
Årets afskrivninger	54.415	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	405.130	98.398
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.930.317	0

6 Hensættelse til udskudt skat

	2023	2022
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	(303.546)	84.637
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	182.197	(388.183)
Overført til udskudt skatteaktiv	121.349	303.546
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	88.622	88.108
Skattemæssigt underskud	(209.971)	(391.654)
Overført til udskudt skatteaktiv	121.349	303.546
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	121.349	303.546
Regnskabsmæssig værdi	121.349	303.546

Noter til årsrapporten

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.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	23.463	44.963	0	44.963
	23.463	44.963	0	44.963

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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