

I. & A. Sørensen Holding ApS

Kirkholmvej 23, As

7130 Juelsminde

CVR-nr. 37 45 47 96

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/03 2023

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 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 37 45 47 96
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 23. marts 2023

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 2022 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 23. marts 2023

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 2022 udviser et underskud på kr. 634.708, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 20.284.875.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS for 2022 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 2022 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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- 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		(146.291)	(44.097)
Personaleomkostninger	2	<u>(289.715)</u>	<u>(246.487)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(436.006)	(290.584)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(54.415)</u>	<u>(26.738)</u>
Resultat før finansielle poster		(490.421)	(317.322)
Finansielle indtægter		468.446	1.499.605
Finansielle omkostninger	3	<u>(978.751)</u>	<u>(192.517)</u>
Resultat før skat		(1.000.726)	989.766
Skat af årets resultat	4	<u>366.018</u>	<u>(194.527)</u>
Årets resultat		<u>(634.708)</u>	<u>795.239</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>(1.634.708)</u>	<u>(1.204.761)</u>
		<u>(634.708)</u>	<u>795.239</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.984.732	2.831.737
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.984.732</u>	<u>2.831.737</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.984.732</u>	<u>2.831.737</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.260	0
Andre tilgodehavender		22.521	0
Udskudt skatteaktiv	6	303.546	0
Selskabsskat		<u>53.752</u>	<u>153.696</u>
Tilgodehavender		<u>391.079</u>	<u>153.696</u>
Værdipapirer	3	<u>15.774.989</u>	<u>14.674.207</u>
Værdipapirer		<u>15.774.989</u>	<u>14.674.207</u>
Likvide beholdninger		<u>1.235.428</u>	<u>5.446.174</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.401.496</u>	<u>20.274.077</u>
Aktiver i alt		<u>20.386.228</u>	<u>23.105.814</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		19.184.875	20.819.583
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.000.000
Egenkapital	7	<u>20.284.875</u>	<u>22.919.583</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>84.637</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>84.637</u>
Deposita		<u>23.463</u>	<u>23.463</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>23.463</u>	<u>23.463</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.261	16.415
Anden gæld		<u>16.629</u>	<u>61.716</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>77.890</u>	<u>78.131</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>101.353</u>	<u>101.594</u>
Passiver i alt		<u>20.386.228</u>	<u>23.105.814</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	20.819.583	2.000.000	22.919.583
Betalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	(1.634.708)	1.000.000	(634.708)
Egenkapital 31. december 2022	100.000	19.184.875	1.000.000	20.284.875

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i balancen indregnet udskudt skatteaktiv med 304 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.

	2022	2021
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	285.000	241.800
Andre omkostninger til social sikring	4.715	4.687
	289.715	246.487
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>14.674.207</u>	<u>10.604.186</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(956.814)</u>	<u>1.283.579</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>15.774.989</u>	<u>14.674.207</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.214	187.924
Årets udskudte skat	(388.183)	6.603
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5.951	0
	(366.018)	194.527

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	3.128.035	98.398
Tilgang i årets løb	207.410	0
Kostpris 31. december 2022	<u>3.335.445</u>	<u>98.398</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	296.298	98.398
Årets afskrivninger	54.415	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>350.713</u>	<u>98.398</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.984.732</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	84.637	78.034
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(388.183)	6.603
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>303.546</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>0</u>	<u>84.637</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	88.108	84.637
Skattemæssigt underskud	(391.654)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>303.546</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>84.637</u>
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>303.546</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>303.546</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.

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	23.463	23.463	0	0
	23.463	23.463	0	0

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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