

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## I. & A. Sørensen Holding ApS

Kirkholmvej 23, As

7130 Juelsminde

CVR-nr. 37 45 47 96

## Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/04 2022

---

Christian Anker Hansen  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	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 2021  
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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 9. februar 2022

## Direktion

Anders Jørgen Lykke Sørensen

## 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 2021 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 9. februar 2022

### 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 2021 udviser et overskud på kr. 795.239, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 22.919.583.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I. & A. Sørensen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder indgår som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning herom, nu som del af kapitalinteresser.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Der er ingen effekt af praksisændringen i resultatopgørelsen, på egenkapital eller på balancesummen i forhold til sidste år.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers 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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 balancelagedagen. 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 nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(44.097)</b>	<b>47.589</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(246.487)</u>	<u>(247.592)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(290.584)</b>	<b>(200.003)</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(26.738)	(24.321)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(36.015)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(317.322)</b>	<b>(260.339)</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	671.033
Finansielle indtægter	2	1.499.605	5.806.646
Finansielle omkostninger		<u>(192.517)</u>	<u>(101.318)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>989.766</b>	<b>6.116.022</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(194.527)</u>	<u>(147.011)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>795.239</u></b>	<b><u>5.969.011</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		2.000.000	2.500.000
Ekstraordinært udbytte		0	2.589.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	(3.048.658)
Overført resultat		<u>(1.204.761)</u>	<u>3.928.269</u>
		<b><u>795.239</u></b>	<b><u>5.969.011</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.831.737	1.243.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>2.831.737</b></u>	<u><b>1.243.317</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.831.737</b></u>	<u><b>1.243.317</b></u>
Andre tilgodehavender	5	0	2.678.446
Selskabsskat		<u>153.696</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>153.696</b></u>	<u><b>2.678.446</b></u>
Værdipapirer	2	<u>14.674.207</u>	<u>10.604.186</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>14.674.207</b></u>	<u><b>10.604.186</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>5.446.174</b></u>	<u><b>10.475.634</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>20.274.077</b></u>	<u><b>23.758.266</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>23.105.814</b></u>	<u><b>25.001.583</b></u>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		20.819.583	22.024.344
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.500.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>22.919.583</u></b>	<b><u>24.624.344</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>84.637</u>	<u>78.034</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>84.637</u></b>	<b><u>78.034</u></b>
Deposita		<u>23.463</u>	<u>23.463</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>23.463</u></b>	<b><u>23.463</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.415	66.300
Selskabsskat		0	122.767
Anden gæld		<u>61.716</u>	<u>86.675</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>78.131</u></b>	<b><u>275.742</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>101.594</u></b>	<b><u>299.205</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>23.105.814</u></b>	<b><u>25.001.583</u></b>
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 2021	100.000	22.024.344	2.500.000	24.624.344
Betalt ordinært udbytte	0	0	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	0	(1.204.761)	2.000.000	795.239
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>100.000</b>	<b>20.819.583</b>	<b>2.000.000</b>	<b>22.919.583</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	241.800	243.235
Andre omkostninger til social sikring	4.687	4.357
	<u>246.487</u>	<u>247.592</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Oplysning om dagsværdi</b>		
<b>Værdipapirer</b>		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>10.604.186</u>	<u>9.875.347</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>1.283.579</u>	<u>811.645</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>14.674.207</u>	<u>10.604.186</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	187.924	143.704
Årets udskudte skat	6.603	3.328
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(21)</u>
	<u>194.527</u>	<u>147.011</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 2021	1.512.877	98.398
Tilgang i årets løb	<u>1.615.158</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>3.128.035</u>	<u>98.398</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	269.560	98.398
Årets afskrivninger	<u>26.738</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>296.298</u>	<u>98.398</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>2.831.737</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>5 Andre tilgodehavender</b>		
Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.678.446</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.678.446</u></b>

### 6 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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	78.034	78.298
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	6.603	3.328
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	(3.592)
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b>	<b>84.637</b>	<b>78.034</b>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	23.463	23.463	0	0
	<b>23.463</b>	<b>23.463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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