

Søren Dam Holding ApS

Industrivej 22
7490 Aulum

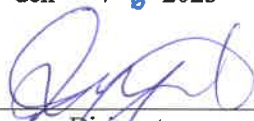
CVR-nr. 37 89 03 24

ÅRSRAPPORT

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/6 2023



Dirigent
Søren Dam

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Søren Dam 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 30/6 2023

Direktion

Søren Dam



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Søren Dam Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Dam Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aulum, den 30/6 2023

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18


Per Jensen
statsaut. revisor
mne33733

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søren Dam Holding ApS
Industrivej 22
7490 Aulum

CVR-nr.: 37 89 03 24
Stiftet: 27. maj 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Dam

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rugbjergvej 6
7490 Aulum

Per Jensen, statsaut. revisor
Vibeke Snogdal, revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at besidde kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber med deraf beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2022	2021 kr. 1.000
1 Resultat af kapitalandele.....	-2.263.081	1.051
Andre driftsindtægter.....	96.000	92
Andre eksterne omkostninger.....	-21.257	-28
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-50.963	-51
Andre driftsomkostninger.....	-2.849	-11
DRIFTSRESULTAT	-2.242.150	1.053
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	76.529	75
Andre finansielle indtægter	7.953	7
Andre finansielle omkostninger	406	-2
RESULTAT FØR SKAT	-2.157.262	1.133
2 Skat af årets resultat.....	-34.184	-30
ÅRETS RESULTAT	-2.191.446	1.103
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	114.400	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	-5.446
Overført resultat.....	-2.305.846	6.549
DISPONERET I ALT	-2.191.446	1.103

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2022	2021 kr. 1.000
Grunde og bygninger.....	2.446.224	2.497
Materielle anlægsaktiver.....	2.446.224	2.497
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	4.608.691	6.871
4 Kapitalandele i kapitalinteresser.....	15.958	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4.624.649	6.871
ANLÆGSAKTIVER.....	7.070.873	9.368
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.162.567	3.121
Selskabsskat.....	173.021	97
Andre tilgodehavender	736.205	730
Tilgodehavender	3.071.793	3.948
Likvide beholdninger	1.118.453	106
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.190.246	4.054
AKTIVER	11.261.119	13.422

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	11.059.063	13.365
EGENKAPITAL.....	11.109.063	13.415
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	144.187	0
Anden gæld.....	4.701	5
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.168	2
Kortfristede gældsforpligtelser.....	152.056	7
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	152.056	7
PASSIVER.....	11.261.119	13.422

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

Note	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	0	4.181
Årets bevægelse, resultatdisponering	0	-5.446
Årets bevægelse, kapitalregulering	0	1.265
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	0	0
Overført resultat, primo	13.364.909	8.081
Årets resultat.....	-2.191.446	6.549
Foreslået udbytte	-114.400	0
Overførsel reserve for opskrivninger.....	0	-1.265
Overført resultat ultimo.....	11.059.063	13.365
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	113
Ekstraordinært udbytte	114.400	0
Udloddet udbytte	0	-113
Udloddet ekstraordinært udbytte	-114.400	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	11.109.063	13.415

Noter

	2022	2021 kr. 1.000
1 Resultat af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	-2.263.081	-493
	-2.263.081	-493
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		
Fortjeneste ved salg af kapitalandele i kapitalinteresser.....	0	1.544
	0	1.544
Resultat af kapitalandele i alt	-2.263.081	1.051
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	34.166	31
Regulering af tidligere års skat	18	-1
	34.184	30
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022.....	8.136.975	0
Årets tilgang	0	8.137
Kostpris 31. december 2022.....	8.136.975	8.137
Op- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.265.203	0
Årets resultatandele	-2.263.081	-493
Kapitalregulering i perioden.....	0	1.947
Udloddet udbytte	0	-2.720
Op- og nedskrivninger 31. december 2022	-3.528.284	-1.266
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	4.608.691	6.871

Noter

	2022	2021 kr. 1.000
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022.....	0	869
Årets tilgang	15.958	0
Afgang.....	0	-869
Kostpris 31. december 2022.....	15.958	0
Op- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	0	4.181
Årets af-/nedskrivninger.....	0	-4.181
Op- og nedskrivninger 31. december 2022.....	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	15.958	0
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Udlejningsselskabet.....	2.162.567	3.073
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	0	48
	2.162.567	3.121

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for Sørens Tagdækning A/S' mellemværende med pengeinstitut.

Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 kr. 173.021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Søren Dam Holding ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser. Den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders, associerede virksomheders og kapitalinteressers resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger ved udlejning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	1.000.000 kr.

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.