

ÅRSRAPPORT
1. september 2021 - 31. august 2022

Sostensa Holding ApS

Sønderbakken 41
2820 Gentofte

CVR nr. 41136308

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. januar 2023

Dirigent

Søren Nis Thøgersen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	7
Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022	8
Balance pr. 31. august 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Sostensa Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.

Selskabets årsrapport for 2021/22 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 10. januar 2023

Direktion

Søren Nis Thøgersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sostensa Holding ApS for regnskabsåret 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagsværdi.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Merpris ved anskaffelsen af kapitalandele i forhold til faktisk indre værdi anses for goodwill. Denne goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er i årsrapporten indarbejdet med 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Sostensa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sostensa Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 10. januar 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	-7.500	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-89.267	-36.962
Andre finansielle indtægter	27	0
Øvrige finansielle omkostninger	-668	-566
RESULTAT FØR SKAT	-97.408	-43.778
Skat af årets resultat	1.650	1.375
ÅRETS RESULTAT	-95.758	-42.403
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	113.000
Overført resultat	-195.758	-155.403
Disponeret i alt	-95.758	-42.403

Balance pr. 31. august 2022

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.538.525	1.697.792
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.538.525	1.697.792
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.538.525	1.697.792
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	44.218	49.508
Andre tilgodehavender	0	2.750
Tilgodehavender i alt	44.218	52.258
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	44.218	52.258
AKTIVER I ALT	1.582.743	1.750.050

Balance pr. 31. august 2022

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.348.243	1.544.001
Udbytte for regnskabsåret	100.000	113.000
EGENKAPITAL I ALT	1.488.243	1.697.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	40.646	0
Selskabsskat	40.193	10.121
Anden gæld	1.161	30.428
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	94.500	53.049
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	94.500	53.049
PASSIVER I ALT	1.582.743	1.750.050

1. Væsentlige aktiviteter
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2021/22	2020/21
Virksomhedskapital		
Primo	40.000	40.000
Ultimo	40.000	40.000
Overkurs ved emission		
Primo	0	1.960.000
Årets anvendelse af overkurs	0	-1.960.000
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	1.544.001	-260.596
Overført fra resultatdisponering	-195.758	-155.403
Overført fra overkurs	0	1.960.000
Ultimo	1.348.243	1.544.001
Udbytte		
Primo	113.000	110.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	113.000
Udbetalt udbytte	-113.000	-110.600
Ultimo	100.000	113.000
Egenkapital ultimo	1.488.243	1.697.001

Noter

1. Væsentlige aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab samt at varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Thøgersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Nis Thøgersen

Direktør

ID: a8dfcbba-e603-4ec2-ab71-719200965a28

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2023 kl.: 11:24:49

Underskrevet med MitID



Søren Thøgersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Nis Thøgersen

Dirigent

ID: a8dfcbba-e603-4ec2-ab71-719200965a28

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2023 kl.: 11:24:49

Underskrevet med MitID



Tom Sønderup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Tom Sønderup

Revisor

ID: 1232019958738

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2023 kl.: 11:58:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 75503dtUJgg249123544

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.