

# **N.E. Sørensen Finans ApS**

Drosselvej 7, 7860 Spøttrup  
CVR-nr. 41 19 78 89

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.06.21 - 31.05.22**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.11.22

Knud Erik Due  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

---

---

**Selskabet**

---

N.E. Sørensen Finans ApS  
Drosselvej 7  
7860 Spøttrup  
Danmark  
Hjemsted: Balling  
CVR-nr.: 41 19 78 89  
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

---

**Direktion**

---

Niels Erik Sørensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.21 - 31.05.22 for N.E. Sørensen Finans 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. 31.05.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.21 - 31.05.22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 30. november 2022

**Direktionen**

Niels Erik Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i N.E. Sørensen Finans ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E. Sørensen Finans ApS for regnskabsåret 01.06.21 - 31.05.22, 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. 31.05.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.21 - 31.05.22 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 for 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **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 selskabet, 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.

Skive, den 30. november 2022

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Bjørn Jakobsen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne24813

Note		2021/22 DKK	2020/21 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-84.170</b>	<b>-64.841</b>
2	Finansielle indtægter	1.050.100	6.006.005
3	Finansielle omkostninger	-159.577	-24.655
	<b>Resultat før skat</b>	<b>806.353</b>	<b>5.916.509</b>
	Skat af årets resultat	-198.796	-1.317.627
	<b>Årets resultat</b>	<b>607.557</b>	<b>4.598.882</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
	Overført resultat	107.557	3.598.882
	<b>I alt</b>	<b>607.557</b>	<b>4.598.882</b>

<b>AKTIVER</b>		31.05.22	31.05.21
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.101.906	5.769.214
	Udskudt skatteaktiv	12.000	4.000
	Tilgodehavende selskabsskat	4.827	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.118.733</b>	<b>5.773.214</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	31.079.086	28.549.999
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>31.079.086</b>	<b>28.549.999</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>959.176</b>	<b>3.400.043</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>37.156.995</b>	<b>37.723.256</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>37.156.995</b>	<b>37.723.256</b>



	31.05.22	31.05.21
Note	DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	35.018.984	34.911.427
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>35.558.984</b>	<b>35.951.427</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til kapitalinteresser	1.583.011	1.022.000
Selskabsskat	0	734.829
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.598.011</b>	<b>1.771.829</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.598.011</b>	<b>1.771.829</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>37.156.995</b>	<b>37.723.256</b>

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.06.21 - 31.05.22				
Saldo pr. 01.06.21	40.000	34.911.427	1.000.000	35.951.427
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	107.557	500.000	607.557
Saldo pr. 31.05.22	40.000	35.018.984	500.000	35.558.984

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele og at investere i værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	115.384	51.386
Renteindtægter i øvrigt	85.346	270.149
Øvrige finansielle indtægter	849.370	5.684.470
Øvrige finansielle indtægter	934.716	5.954.619
I alt	1.050.100	6.006.005

## 3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	40.310	3.121
Renteomkostninger i øvrigt	49.493	21.534
Øvrige finansielle omkostninger	69.774	0
Øvrige finansielle omkostninger	119.267	21.534
I alt	159.577	24.655

#### 4. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.05.22	31.079.086

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.05.22.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

### VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.