

N.E. Sørensen Finans ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.11.21

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 01.06.20 - 31.05.21 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. 31.05.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 3. november 2021

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 01.06.20 - 31.05.21, 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. 31.05.21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.20 - 31.05.21 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 3. november 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Bjørn Jakobsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne24813

Resultatopgørelse

	2020/21	20.12.19
Note	DKK	DKK
Administrationsomkostninger	-64.841	-37.805
Resultat før finansielle poster	-64.841	-37.805
2 Finansielle indtægter	6.006.005	433.007
3 Finansielle omkostninger	-24.655	-2.497.506
Resultat før skat	5.916.509	-2.102.304
Skat af årets resultat	-1.317.627	454.849
Årets resultat	4.598.882	-1.647.455
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Overført resultat	3.598.882	-3.647.455
I alt	4.598.882	-1.647.455

AKTIVER		31.05.21	31.05.20
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.769.214	6.168.085
	Udskudt skatteaktiv	4.000	473.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	30.628
	Tilgodehavender i alt	5.773.214	6.671.713
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.549.999	22.926.381
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	28.549.999	22.926.381
	Likvide beholdninger	3.400.043	3.769.451
	Omsætningsaktiver i alt	37.723.256	33.367.545
	Aktiver i alt	37.723.256	33.367.545

PASSIVER		31.05.21	31.05.20
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		34.911.427	31.312.545
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt		35.951.427	33.352.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til kapitalinteresser		1.022.000	0
Selskabsskat		734.829	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.771.829	15.000
Gældsforpligtelser i alt		1.771.829	15.000
Passiver i alt		37.723.256	33.367.545

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 01.06.20 - 31.05.21				
Saldo pr. 01.06.20	40.000	31.312.545	2.000.000	33.352.545
Betalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	3.598.882	1.000.000	4.598.882
Saldo pr. 31.05.21	40.000	34.911.427	1.000.000	35.951.427

1. Væsentligste aktiviteter

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

	2020/21	20.12.19
	DKK	DKK

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	51.386	60.000
Renteindtægter i øvrigt	270.149	178.822
Øvrige finansielle indtægter	5.684.470	194.185
Øvrige finansielle indtægter	5.954.619	373.007
I alt	6.006.005	433.007

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.121	0
Renteomkostninger i øvrigt	21.534	15.120
Øvrige finansielle omkostninger	0	2.482.386
Øvrige finansielle omkostninger	21.534	2.497.506
I alt	24.655	2.497.506

4. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.05.21	28.549.999	28.549.999

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'er og kapitalandele.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.05.21.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder .

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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 skattepligtige 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 virksom-

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

hedsovertagelser, 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.