

Søgaard & Viskum Invest Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Julianelund 156, 7120 Vejle Øst

CVR-nr. 42 44 06 20

Årsrapport

4. juni - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022.

Michelle Viskum Sortkjær Nissen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
	Ledelsesberetning
2	Selskabsoplysninger
3	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 4. juni - 31. december 2021
4	Resultatopgørelse
5	Balance
7	Egenkapitalopgørelse
8	Noter
10	Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 4. juni - 31. december 2021 for Søgaard & Viskum Invest Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juni - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 30. juni 2022

Direktion

Thomas Søgaard Christensen

Selskabsoplysninger

Selskabet Søgaaard & Viskum Invest Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Julianelund 156
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 42 44 06 20

Regnskabsår: 4. juni - 31. december

Direktion Thomas Søgaaard Christensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og foretage investeringer samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed. Herudover at eje andele i statsautoriserede revisionsvirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -32 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 126 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	4/6 2021 - 31/12 2021
Driftsresultat	-31.805
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	179.912
Andre finansielle indtægter	13.340
1 Øvrige finansielle omkostninger	-50.785
Resultat før skat	110.662
2 Skat af årets resultat	15.235
Årets resultat	125.897
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	179.912
Disponeret fra overført resultat	-54.015
Disponeret i alt	125.897

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Anlægsaktiver	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.166.912
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.166.912
Anlægsaktiver i alt	2.166.912
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	613.340
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	15.235
Tilgodehavender i alt	628.575
Likvide beholdninger	117
Omsætningsaktiver i alt	628.692
Aktiver i alt	2.795.604

Balance

Passiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	179.912
Overført resultat	-54.015
Egenkapital i alt	<u>165.897</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>2.599.408</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.599.408</u>
Anden gæld	<u>30.299</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.299</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.629.707</u>
Passiver i alt	<u>2.795.604</u>
4 Eventualposter	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 4. juni 2021	40.000	0	0	40.000
Resultatandel	0	179.912	-54.015	125.897
	40.000	179.912	-54.015	165.897

Noter

	4/6 2021	
	<u>- 31/12 2021</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	50.408	
Andre finansielle omkostninger	<u>377</u>	
	50.785	
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-15.235</u>	
	-15.235	
	<u>31/12 2021</u>	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	<u>1.987.000</u>	
Kostpris 31. december 2021	1.987.000	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>329.146</u>	
Opskrivninger 31. december 2021	329.146	
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-149.234</u>	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	-149.234	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.166.912	
I regskabsposten indgår goodwill med	<u>1.343.106</u>	
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>1.492.340</u>	
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Søgaard & Viskum Ejendomme ApS	Løsning	100 %
Økonomi og Regnskab Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab	Vejle	55 %
One Vest Holding ApS	Vejle	55 %

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søgaard Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 36426977, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Årsrapporten for Søgaard & Viskum Invest Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholdereksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Thomas Søgaard Christensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-254141198609

IP: 185.103.xxx.xxx

2022-06-30 17:28:42 UTC

NEM ID 

Michelle Viskum Sortkjær Nissen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-295200602098

IP: 185.103.xxx.xxx

2022-06-30 17:33:21 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>