

Sorokin Holding ApS

Wilkensvej 17A, st. tv.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 43 08 07 84

**Årsrapport for perioden
21. februar til 31. december 2022
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. juni 2023

Maksim Sorokin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 21. februar - 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. februar - 31. december 2022 for Sorokin 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. februar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. maj 2023

Direktion

Maksim Sorokin
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sorokin Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sorokin Holding ApS for regnskabsåret 21. februar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. maj 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Sorokin Holding ApS
Wilkensvej 17A, st. tv.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 43 08 07 84

Regnskabsperiode: 21. februar - 31. december 2022

Stiftet: 21. februar 2022

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Maksim Sorokin, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. juni 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.213.059, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.192.401.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sorokin Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
21. februar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>
Bruttotab		-22.830
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.266.187
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-3.198
Finansielle omkostninger	4	<u>-41.180</u>
Resultat før skat		1.198.979
Skat af årets resultat	5	<u>14.080</u>
Årets resultat		<u><u>1.213.059</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		462.989
Overført resultat		<u>750.070</u>
		<u><u>1.213.059</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.405.529
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	36.802
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.442.331</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.442.331</u>
Andre tilgodehavender		1.234
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		225.918
Tilgodehavender		<u>227.152</u>
Værdipapirer		721.958
Værdipapirer		<u>721.958</u>
Likvide beholdninger		<u>35.837</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>984.947</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.427.278</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>
Passiver		
Virksomhedskapital		979.342
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		462.989
Overført resultat		750.070
Egenkapital		<u>2.192.401</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.914
Selskabsskat		211.838
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>234.877</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>234.877</u>
Passiver i alt		<u><u>2.427.278</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	40.000	0	0	40.000
Kapitalforhøjelse	939.342	0	0	939.342
Årets resultat	0	462.989	750.070	1.213.059
Egenkapital ultimo	979.342	462.989	750.070	2.192.401

Noter

	<u>2022</u>
1 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer dagsværdi	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-38.042</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>1.266.187</u>
	<u>1.266.187</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	
Andel af underskud i associerede virksomheder	<u>-3.198</u>
	<u>-3.198</u>
4 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	366
Andre finansielle omkostninger	2.772
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	<u>38.042</u>
	<u>41.180</u>
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>-14.080</u>
	<u>-14.080</u>

Noter

	<u>2022</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	<u>939.342</u>
Kostpris ultimo	<u>939.342</u>
Værdireguleringer primo	0
Årets resultat	1.266.187
Udbytte modtaget	<u>-800.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>466.187</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>1.405.529</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Rigtigt ApS	København	100%	1.405.529	1.266.187

Noter

	2022
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	40.000
Kostpris ultimo	40.000
Værdireguleringer primo	0
Årets resultat	-3.198
Værdireguleringer ultimo	-3.198
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.802

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Baobi Lab ApS	København	50%	73.604	-6.396

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for perioden 21. februar 2022 - 31. december 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 21. februar 2022 eller senere.