

SOHI Holding ApS

Rosendal 15, st.tv
2860 Søborg

CVR.nr.: 43 32 13 74

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 30/5 2022 - 30/6 2023

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. oktober 2023

Shahzad Akhtar Ali
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 30/5 2022 - 30/6 2023 | 9. |
| Balance pr. 30/6 2023 | 10. |
| Egenkapitalopgørelse | 12. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

SOHI Holding ApS
Rosendal 15, st.tv
2860 Søborg

CVR.nr.: 43 32 13 74

Regnskabsperiode: 30/5 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 30/5 2022

Direktion

Shahzad Akhtar Ali

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. maj 2022 - 30. juni 2023 for SOHI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. maj 2022 - 30. juni 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 19. oktober 2023

Direktion

.....
Shahzad Akhtar Ali

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som et holding selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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. 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Resultatopgørelse 30/5 2022 - 30/6 2023

| Note | | <u>2022/2023</u> (14 mdr.) |
|------|---|-------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 0 |
| 1 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>968.731</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 968.731 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>0</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>968.731</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>968.731</u> |
| | I ALT | <u>968.731</u> |

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

| <u>Note</u> | | <u>2022/2023</u> |
|-------------|--|-------------------------|
| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>1.008.731</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.008.731</u> |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>1.008.731</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>0</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>1.008.731</u> |

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2022/2023</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | <u>968.731</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>1.008.731</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>0</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.008.731</u> |
| 3 Eventualforpligtelser | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

| | <u>30/5 2022</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>30/06 2023</u> |
|-------------------|------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Overført resultat | 0 | 0 | 968.731 | 968.731 |
| | <u>40.000</u> | <u>0</u> | <u>968.731</u> | <u>1.008.731</u> |

NOTER

| Note 1 - Kapitalandele | | 2022/2023 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Tilknyttede virksomheder | | |
| Selskab | Andel | |
| ProServe Solutions ApS, Søborg | Pct. | |
| Kostpris primo | 0,00% | 0 |
| Tilgang i året | 100,00% | 40.000 |
| Afgang i året | | 0 |
| Kostpris ultimo | | <u>40.000</u> |
| Resultatandel i året | | <u>968.731</u> |
| Opskrivninger ultimo | | <u>968.731</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>100,00%</u> | <u>1.008.731</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | <u>1.008.731</u> |
| Note 2 - Skat | | 2022/2023 |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | | <u>0</u> |
| | | <u>0</u> |
| Note 3 - Eventualforpligtelser | | |

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab ProServe Solutions ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.