Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Sørmani Holding ApS
Gyvelparken 26
6760 Ribe

CVR nr. 31 63 02 58

Årsrapport for 2021

Godkendt på generalforsamlingen den 13. juni 2022

Som dirigent:

Søren Marinus Nielsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10 - 11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Sørmani 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet erklærer at opfylde betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 10. juni 2022

Direktion:

Søren Marinus Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sørmani Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sørmani Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Ribe, den 10. juni 2022

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
Registreret revisor
Mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er formuepleje og formueforvaltning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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 sidste 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

For kapitalandele i kapitalinteresser, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedens resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af good-will. For kapitalinteresser elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som sat 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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i kapitalinteresser betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelenes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hev gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopenge strømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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 kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 fremtidige 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.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2021

	Note	*Dette år*	*Sidste år*
BRUTTOTAB		-24.579	-25.980
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		313.634	322.938
Andre finansielle indtægter		1.029.012	144.572
Andre finansielle omkostninger		-37.454	-280.470
RESULTAT FØR SKAT		1.280.613	161.060
Skat af årets resultat		-212.982	-20.438
ÅRETS RESULTAT		1.067.631	140.622
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-488.766	97.263
Overført resultat		556.397	-69.641
Disponeret i alt		1.067.631	140.622

Balance pr. 31. december 2021

	Note	Dette år	Sidste år
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Kapitalinteresser		1.066.913	1.555.679
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.066.913	1.555.679
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.066.913	1.555.679
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Andre tilgodehavender		390.000	487.499
Tilgodehavender i alt		390.000	487.499
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	11.393.986	6.464.875
Værdipapirer og kapitalandele i alt		11.393.986	6.464.875
Likvide beholdninger		2.604.404	5.820.160
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		14.388.390	12.772.534
AKTIVER I ALT		15.455.303	14.328.213

Balance pr. 31. december 2021

	Note	Dette år	Sidste år
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		941.538	1.430.304
Overført overskud		13.193.119	12.636.722
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	113.000
EGENKAPITAL I ALT		15.259.657	14.305.026
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Selskabsskat		186.814	14.438
Anden gæld		8.832	8.749
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		195.646	23.187
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		195.646	23.187
PASSIVER I ALT		15.455.303	14.328.213
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

		Dette år	*Sidste år*
1.	ANDRE VÆRDIPAPIRER		
	Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo	1.929.951	247.998
	Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst	135.643	78.940
	Dagsværdi af børsnoterede obligationer ultimo	183.472	0
	Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab	2.878	0
	Dagsværdi af børsnoterede Investeringsbeviser ultimo	9.280.564	6.216.879
	Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst	786.617	0
	Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab	0	3.123

2. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

3. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.