

Holst Andersen Sourcing ApS
Knivholtvej 13
DK-9900 Frederikshavn
Tlf. 9620 3100
Fax 9620 3101
CVR nr. 21 65 88 47

ÅRSRAPPORT

REGNSKABSÅR 2017/2018

EKSTERN ÅRSRAPPORT

19. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. november 2018

Henrik Holst Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger _____ 2

Påtegninger

Ledelsespåtegning _____ 3

Den uafhængige revisors erklæringer _____ 4 - 6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning _____ 7

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse _____ 8

Balance _____ 9 - 10

Noter _____ 11 - 12

Anvendt regnskabspraksis _____ 13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | Holst Andersen Sourcing ApS Knivholtvej 13 9900 Frederikshavn CVR nr: 21 65 88 47 Stiftet: 20. april 1999 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Henrik Holst Andersen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn |
| Advokat | HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes den 21. november 2018 på selskabets adresse. |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Holst Andersen Sourcing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 21. november 2018

Direktion:

Henrik Holst Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Holst Andersen Sourcing ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holst Andersen Sourcing ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 det interne årsregnskab 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskabe uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af det interne årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af det interne årsregnskabe herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 21. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive sourcing virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018 udgjorde et underskud på 82 t.kr. mod et underskud for 2016/17 på 5 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft aktivitet.

Selskabet har pr. 30. juni 2018 en negativ egenkapital på 179 t.kr. Moderselskabet påtænker at yde et koncerntilskud, der reetablerer egenkapitalen. Herefter forventes selskabet opløst ved solvent likvidation.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------|----------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | -14.605 | -3.050 |
| Personaleudgifter..... | 1 | 0 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | | -14.605 | -3.050 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 0 | 2 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -3.474 | -2.884 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -18.079 | -5.932 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -64.206 | 1.305 |
| ÅRETS RESULTAT | | -82.285 | -4.627 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Anvendt af tidligere års overskud/overført til næste år..... | | -82.285 | -4.627 |
| I ALT | | -82.285 | -4.627 |

BALANCE PR. 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2.018 | 2.017 |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 3.536 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv..... | | 0 | 67.742 |
| Andre tilgodehavender..... | | 2.531 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 6.067 | 67.742 |
| Likvider..... | | 10.519 | 7.655 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 16.586 | 75.397 |
| AKTIVER..... | | 16.586 | 75.397 |

BALANCE PR. 30. JUNI

| PASSIVER | Note | 2.018 | 2.017 |
|---|-------------|-----------------|----------------|
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | -304.158 | -221.873 |
| EGENKAPITAL I ALT..... | 4 | -179.158 | -96.873 |
| Gæld til tilknyttede selskaber..... | | 193.744 | 170.270 |
| Anden gæld..... | 5 | 2.000 | 2.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 195.744 | 172.270 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 195.744 | 172.270 |
| PASSIVER..... | | 16.586 | 75.397 |
| | | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| | | | |
| Koncernregnskab | 7 | | |

NOTER

| | 2017/18 | 2016/17 | Note |
|---|-----------------------|------------------------------|-----------------|
| Personaleudgifter | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 0 | 0 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 3.474 | 2.884 | |
| | 3.474 | 2.884 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Skat af årets resultat..... | -3.536 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 67.742 | -1.305 | |
| | 64.206 | -1.305 | |
| Egenkapital | | | 4 |
| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
| Egenkapital 1. juli 2016..... | 125.000 | -221.873 | -96.873 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -82.285 | -82.285 |
| Egenkapital 30. juni 2017..... | 125.000 | -304.158 | -179.158 |
| Anpartskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år. | | | |
| | 2018 | 2017 | |
| Anden gæld | | | 5 |
| Skyldig revision..... | 2.000 | 2.000 | |
| | 2.000 | 2.000 | |

Eventualposter m.v.

6

Der påhviler selskabet sædvanlige garantiforpligtelser på udførte arbejder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet HEPA Holding og øvrig sambeskattet selskab for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskabet HEPA Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Koncernregnskab

7

Selskabet indgår i koncernregnskabet for HEPA Holding ApS, Charlottevej 8, Kilden, 9900 Frederikshavn, Danmark, hvilket er selskabets eneste og ultimative modervirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holst Andersen Sourcing ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter regningsarbejder og afsluttende og igangværende arbejder. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med færdiggørelsen (produktionskriteriet). Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er der fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Holst Andersen Sourcing ApS er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.