

Søren Hastrup Holding ApS

CVR nr.: 26057574

Bernstorfflund Alle 58
2920 Charlottenlund Hvorpå

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. november 2017



Dirigent
Søren Hastrup

Indholdsfortegnelse

Påtegning

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Søren Hastrup Holding ApS.

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. 30. juni 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

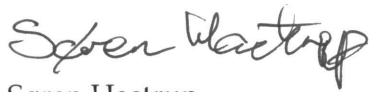
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Charlottenlund, den 27. november 2017

I direktionen:



Søren Hastrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Søren Hastrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Hastrup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

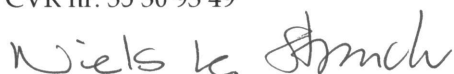
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. november 2017

Revisionsfirmaet Strunch

CVR nr. 35 30 93 49



Niels Kristian Strunch

registreret revisor

MNE nr. 4317

Selskabsoplysninger

| | | |
|---------------------------|--|--------------------|
| Selskabet | Søren Hastrup Holding ApS Bernstorfflund Alle 58 2920 Charlottenlund Hverpaa | |
| | CVR nr. | 26057574 |
| | Stiftet: | 28. maj 2001 |
| | Hjemsted: | Gentofte |
| | Regnskabsaar: | 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Søren Hastrup | |
| Revisor | Revisionsfirmaet Strunch Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg | |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S Jægersborg Alle 31 2920 Charlottenlund | |
| Dattervirksomheder | PFF Consult ApS, Charlottenlund ApS KBUS 38 nr. 3121, Charlottenlund | |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anpartar i datterselskaber.

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets økonomiske stilling samt resultat i det forløbne år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør t.kr. 6 mod t.kr. 6 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. 1.360 mod t.kr. -90 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskaberne fordeles på såvel oveskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud. (fuld fordeling)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 22,00%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttotab | 1 | -6.250 | -6.250 |
| Driftsresultat | | -6.250 | -6.250 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 1.341.093 | -102.057 |
| Finansielle indtægter | 2 | 41.650 | 37.366 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -10.742 | -16.288 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.365.751 | -87.229 |
| Skat af årets resultat | 4 | -5.367 | -3.166 |
| Årets resultat | | 1.360.384 | -90.395 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -135.172 | -119.172 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.443.856 | -21.823 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 50.600 |
| Disponeret i alt | | 1.360.384 | -90.395 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 1.848.014 | 404.158 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.848.014</u> | <u>404.158</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.848.014</u> | <u>404.158</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.098.989 | 946.602 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 398.600 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>1.497.589</u> | <u>946.602</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.020.336</u> | <u>1.432.251</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.517.925</u> | <u>2.378.853</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.365.939</u> | <u>2.783.011</u> |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.504.131 | 60.275 |
| Overført resultat | | 1.459.821 | 1.594.993 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 50.600 |
| Egenkapital | 6 | 3.215.652 | 1.905.868 |
| Andre hensatte forpligtelser | 7 | 536.764 | 434.001 |
| Hensatte forpligtelser | | 536.764 | 434.001 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 196.195 | 396.381 |
| Skyldig selskabsskat | | 295.095 | 3.225 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 112.097 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.886 | 37.286 |
| Anden gæld | | 6.250 | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 613.523 | 443.142 |
| Gældsforpligtelser | | 613.523 | 443.142 |
| Passiver i alt | | 4.365.939 | 2.783.011 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter | 11 | | |

Noter

1 Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------|---------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 41.388 | 36.926 |
| Øvrige finansielle indtægter | 262 | 440 |
| | <u>41.650</u> | <u>37.366</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 10.742 | 15.429 |
| Renteomkostninger til virksomhedsejere og ledelse | 0 | 859 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 0 |
| | <u>10.742</u> | <u>16.288</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 5.367 | 3.166 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>5.367</u> | <u>3.166</u> |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 343.883 | 343.883 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>343.883</u> | <u>343.883</u> |
| | | |
| Værdireguleringer primo | 60.275 | 82.098 |
| Årets resultatandele | 1.341.093 | -102.057 |
| Årets værdireguleringer | 102.763 | 80.234 |
| værdireguleringer ultimo | <u>1.504.131</u> | <u>60.275</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.848.014</u> | <u>404.158</u> |
| | | |
| Udbytte modtaget i året | <u>0</u> | <u>0</u> |

| Tilknyttede virksomheder: | <u>Ejerandel</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Holding ApS</u> |
|---------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PFF Consult ApS | 100% | -102.763 | -536.764 | 0 |
| ApS KBUS 38 nr. 3121 | 100% | 1.443.856 | 1.848.013 | 1.848.013 |
| | | <u>1.341.093</u> | <u>1.311.249</u> | <u>1.848.013</u> |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6 Egenkapital | | |
| Anpartskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| Kapitalforhøjelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anpartskapital ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo | 60.275 | 82.098 |
| Forslag til resultatfordeling for året | <u>1.443.856</u> | <u>-21.823</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo | <u>1.504.131</u> | <u>60.275</u> |
| | | |
| Overført resultat primo | 1.594.993 | 1.714.165 |
| Forslag til årets resultatfordeling | <u>-135.172</u> | <u>-119.172</u> |
| Overført resultat ultimo | <u>1.459.821</u> | <u>1.594.993</u> |
| | | |
| Henlagt til udbytte primo | 50.600 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -50.600 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | <u>51.700</u> | <u>50.600</u> |
| Henlagt til udbytte ultimo | <u>51.700</u> | <u>50.600</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>3.215.652</u> | <u>1.905.868</u> |
| | | |
| Anpartskapital | | |
| Anpartskapitalen er fordelt således: | | |
| A-anparter, 200 stk. a nom. 1.000 kr. | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år. | | |
| | | |
| 7 Andre hensatte forpligtelser | | |
| Negativ kapitalandel i dattervirksomhed | <u>536.764</u> | <u>434.001</u> |
| | <u>536.764</u> | <u>434.001</u> |

Den fortsatte drift i dattervirksomheden Pff Consult ApS forudsætter, at de nuværende mellemværender med koncernselskaber opretholdes og at moderselskabet i nødvendigt omfang giver økonomisk støtte. Ud fra denne betragtning er den negative kapitalandel i dattervirksomhed indregnet som en hensat forpligtelse.

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparter i datterselskaber.

11 Nærtstående parter

Søren Hastrup Holding ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Søren Hastrup, Bernstorfflund Alle 58, 2920 Charlottenlund

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

PFF Consult ApS, Bernstorfflund Alle 58, 2920 Charlottenlund

ApS KBUS 38 nr. 3121, Bernstorfflund Alle 58, 2920 Charlottenlund

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet PFF Consult ApS og datterselskabet ApS KBUS 38 nr. 3121. Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningen.

Der har været lånemellemværender med datterselskabet PFF Consult ApS og datterselskabet ApS KBUS 38 nr. 3121 i regnskabsåret. Mellemværender er blevet renteberegnet med diskontoen + 4 %.

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Søren Hastrup

Bernstorfflund Alle 58

2920 Charlottenlund