

Søren Hastrup Holding ApS

CVR nr.: 26057574

Bernstorfflund Alle 58

2920 Charlottenlund Hverpås

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 29. november 2016

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

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt, og selskabets ledelse har for regnskabsåret 2017 fravalgt revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 revisors Ethiske 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 29. november 2016

Revisionsfirmaet Strunch

CVR nr. 35 30 93 49

Niels Kristian Strunch

registreret revisor

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. 11 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -90 mod t.kr. -76 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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.

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 finansiell 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 administrationsselskab 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 anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016	2015
Bruttotab	1	-6.250	-10.872
Driftsresultat		-6.250	-10.872
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	-102.057	-84.104
Finansielle indtægter	2	37.366	36.250
Finansielle omkostninger	3	-16.288	-15.613
Ordinært resultat før skat		-87.229	-74.339
Skat af årets resultat	4	-3.166	-1.978
Årets resultat		-90.395	-76.317
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-119.172	-113.762
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-21.823	-12.455
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Disponeret i alt		-90.395	-76.317

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	404.158	425.981
Finansielle anlægsaktiver		<u>404.158</u>	<u>425.981</u>
Anlægsaktiver		<u>404.158</u>	<u>425.981</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		946.602	900.585
Udskudt skatteaktiv		0	0
Andre tilgodehavender		0	40.000
Tilgodehavender		<u>946.602</u>	<u>940.585</u>
Likvide beholdninger		<u>1.432.251</u>	<u>1.421.590</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.378.853</u>	<u>2.362.175</u>
Aktiver i alt		<u>2.783.011</u>	<u>2.788.156</u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		200.000	200.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		60.275	82.098
Overført resultat		1.594.993	1.714.165
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Egenkapital	6	1.905.868	1.996.263
Andre hensatte forpligtelser	7	434.001	353.767
Hensatte forpligtelser		434.001	353.767
Gæld til tilknyttede virksomheder		396.381	378.695
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.286	0
Anden gæld		9.475	9.531
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser		443.142	438.126
Gældsforpligtelser		443.142	438.126
Passiver i alt		2.783.011	2.788.156
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>2016</u>	<u>2015</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	36.926	34.808
Øvrige finansielle indtægter	<u>440</u>	<u>1.442</u>
	<u>37.366</u>	<u>36.250</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.429	13.499
Renteomkostninger til virksomhedsejere og ledelse	859	2.114
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>16.288</u>	<u>15.613</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.166	566
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.412</u>
	<u>3.166</u>	<u>1.978</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</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	82.098	94.553
Årets resultatandele	-102.057	-84.104
Årets værdireguleringer	80.234	71.649
værdireguleringer ultimo	<u>60.275</u>	<u>82.098</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>404.158</u>	<u>425.981</u>
Udbytte modtaget i året	<u>0</u>	<u>0</u>

Tilknyttede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	Årets <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Holding ApS</u>
PFF Consult ApS	100%	-80.234	-434.001	0
ApS KBUS 38 nr. 3121	100%	-21.823	404.158	404.158
		<u>-102.057</u>	<u>-29.843</u>	<u>404.158</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</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	82.098	94.553
Forslag til resultatfordeling for året	<u>-21.823</u>	<u>-12.455</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>60.275</u>	<u>82.098</u>
Overført resultat primo	1.714.165	1.827.927
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-119.172</u>	<u>-113.762</u>
Overført resultat ultimo	<u>1.594.993</u>	<u>1.714.165</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>50.600</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>50.600</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.905.868</u>	<u>1.996.263</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>434.001</u>	<u>353.767</u>
	<u>434.001</u>	<u>353.767</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 %.