

SØREN HASTRUP HOLDING ApS

Bernstorfflund Alle 58
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/12/2020

Søren Hastrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SØREN HASTRUP HOLDING ApS
Bernstorfflund Alle 58
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 26057574
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Charlottenlund, den 08/12/2020

Direktion

Søren Michael Jacobsen Hastrup

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 bruttofortjeneste udgør t.kr. 1 mod t.kr.- 6 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -170 mod t.kr. - 133 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 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætningen for året. Bruttofortjeneste 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 overskuds- 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 anskaffelseskostprisen 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. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		625	-6.250
Resultat af ordinær primær drift		625	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-209.230	-149.165
Andre finansielle indtægter		63.085	46.599
Andre finansielle omkostninger		-14.346	-8.492
Ordinært resultat før skat		-159.866	-117.308
Skat af årets resultat		-10.860	-16.056
Årets resultat		-170.726	-133.364
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-76.604	-33.488
Overført resultat		-149.422	-153.876
I alt		-170.726	-133.364

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.713.341	1.789.945
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.713.341	1.789.945
Anlægsaktiver i alt		1.713.341	1.789.945
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.410.846	1.587.761
Tilgodehavende skat		48.674	0
Tilgodehavender i alt		1.459.520	1.587.761
Likvide beholdninger		745.219	600.097
Omsætningsaktiver i alt		2.204.739	2.187.858
Aktiver i alt		3.918.080	3.977.803

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.369.458	1.446.062
Overført resultat		1.016.195	1.165.617
Forslag til udbytte		55.300	54.000
Egenkapital i alt		2.640.953	2.865.679
Andre hensatte forpligtelser	2	895.598	762.972
Hensatte forpligtelser i alt		895.598	762.972
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		285.281	299.599
Skyldig selskabsskat		11.489	629
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		90	6.340
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		84.669	42.584
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		381.529	349.152
Gældsforpligtelser i alt		381.529	349.152
Passiver i alt		3.918.080	3.977.803

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	343.883	343.883
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	343.883	343.883
Nettoopskrivninger primo	1.446.062	1.479.550
Andel i årets resultat jf. note	-76.604	-33.488
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	1.369.458	1.446.062
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.713.341	1.789.945

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PFF Consult ApS, Gentofte	100%	-895.598	-132.626

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ApS KBUS 38 nr. 3121, Gentofte	100%	1.713.341	-76.604

2. Andre hensatte forpligtelser

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.

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparter i datterselskaber.

4. Oplysning om ejerskab

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

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	0