

Søren Hastrup Holding ApS

CVR nr.: 26057574

Bernstorfflund Alle 58
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 19. december 2023

Dirigent
Søren Hastrup

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Charlottenlund, den 19. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 19. december 2023

ADDCO P/S Godkendte revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Niels Kristian Strunch

registreret revisor

MNE nr. 4317

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Hastrup Holding ApS Bernstorfflund Alle 58 2920 Charlottenlund Hvorpå	
	CVR nr.	26057574
	Stiftet:	28. maj 2001
	Hjemsted:	Gentofte
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Hastrup	
Revisor	ADDSCO P/S Godkendte revisorer 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 anpartner 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. -6 mod t.kr.-6 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -213 mod t.kr. 1.596 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	1	-5.625	-5.625
Driftsresultat		-5.625	-5.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	-256.420	1.567.710
Finansielle indtægter	2	92.641	65.693
Finansielle omkostninger	3	-31.673	-23.174
Ordinært resultat før skat		-201.077	1.604.604
Skat af årets resultat	4	-12.311	-8.071
Årets resultat		-213.388	1.596.533
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-281.861	-46.568
Nettopskrivning efter indre værdis metode		9.573	1.585.901
Udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Disponeret i alt		-213.388	1.596.533

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	3.265.182	3.255.609
Finansielle anlægsaktiver		3.265.182	3.255.609
Anlægsaktiver		3.265.182	3.255.609
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.607.309	1.528.148
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		405.640	405.640
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Udskudt skatteaktiv		0	0
Andre tilgodehavender		207.618	201.571
Tilgodehavender		2.220.567	2.135.359
Likvide beholdninger		532.689	507.954
Omsætningsaktiver		2.753.256	2.643.313
Aktiver i alt		6.018.438	5.898.922

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		200.000	200.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.921.299	2.911.726
Overført resultat		496.068	777.929
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital	6	3.676.267	3.946.855
Andre hensatte forpligtelser	7	1.342.210	1.076.217
Hensatte forpligtelser		1.342.210	1.076.217
Gæld til tilknyttede virksomheder		344.802	309.000
Skyldig selskabsskat		296.965	243.024
Skyldigt sambeskatningsbidrag		121.915	141.270
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		230.258	176.930
Anden gæld		6.021	5.626
Kortfristede gældsforpligtelser		999.961	875.850
Gældsforpligtelser		999.961	875.850
Passiver i alt		6.018.438	5.898.922
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

1 Bruttofortjeneste

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	86.594	59.822
Øvrige finansielle indtægter	<u>6.047</u>	<u>5.871</u>
	<u>92.641</u>	<u>65.693</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.510	12.096
Renteomkostninger til virksomhedsejere og ledelse	11.572	6.246
Øvrige finansielle omkostninger	<u>2.591</u>	<u>4.832</u>
	<u>31.673</u>	<u>23.174</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	12.311	8.071
Restskattetillæg tidl. År	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.311</u>	<u>8.071</u>

Noter

	2023	2022
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	2.911.726	1.325.825
Årets resultatandele	-256.420	1.567.710
Årets værdireguleringer	265.993	18.191
værdireguleringer ultimo	<u>2.921.299</u>	<u>2.911.726</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.265.182</u>	<u>3.255.609</u>
Udbytte modtaget i året	<u>0</u>	<u>0</u>

Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital	Holding ApS
PFF Consult ApS	100%	-265.993	-1.342.210	-1.342.210
ApS KBUS 38 nr. 3121	100%	9.573	3.265.181	3.265.181
		<u>-256.420</u>	<u>1.922.971</u>	<u>1.922.971</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</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	2.911.726	1.325.825
Forslag til resultatfordeling for året	<u>9.573</u>	<u>1.585.901</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>2.921.299</u>	<u>2.911.726</u>
Overført resultat primo	777.929	824.497
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-281.861</u>	<u>-46.568</u>
Overført resultat ultimo	<u>496.068</u>	<u>777.929</u>
Henlagt til udbytte primo	57.200	56.500
Udbetalt udbytte	<u>-57.200</u>	<u>-56.500</u>
Forslag til årets resultatfordeling	<u>58.900</u>	<u>57.200</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>58.900</u>	<u>57.200</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.676.267</u>	<u>3.946.855</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>1.342.210</u>	<u>1.076.217</u>
	<u>1.342.210</u>	<u>1.076.217</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 anpartar 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 samt ledelsen 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

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

Bruttofortjeneste

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 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 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Hastrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Michael Jacobsen Hastrup

Direktør

ID: b8b046a6-5d9b-48b3-af50-17f9d02b493b

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 09:52:37

Underskrevet med MitID



Niels Kristian Strunch

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Kristian Strunch

Revisor

På vegne af ADDCO P/S Godkendte Revisorer

ID: 0630f870-1283-41e0-8a0a-40aa45beeca1

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 10:16:42

Underskrevet med MitID



Søren Hastrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Michael Jacobsen Hastrup

Dirigent

ID: b8b046a6-5d9b-48b3-af50-17f9d02b493b

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 10:22:34

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9f4f6bpMgUP251418356

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.