

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Søren Andersen Birkerød Holding ApS

Hovedgaden 37 A
3460 Birkerød

CVR-nr. 28 11 04 05

Årsrapport for 2016

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/4 2017



Søren Andersen

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13



Selskabsoplysninger

Selskabet Søren Andersen Birkerød Holding ApS
Hovedgaden 37 A
3460 Birkerød

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2016

Direktion Søren Andersen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Søren Andersen Birkerød Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 14. marts 2017

Direktion:

Søren Andersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Søren Andersen Birkerød Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Andersen Birkerød Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt ledelsespåtegning, regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 14. marts 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser.

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat er i overensstemmelse med direktionens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Søren Andersen Birkerød Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 31. december 2016 medfører, at egenkapitalen forøges med t.kr. 52 og pr. 31. december 2015, at egenkapitalen er forøget med t.kr. 51. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, har selskabet ikke udarbejdet koncernregnskab

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revisor m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter og værdireguleringer af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Bådplads

Posten måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af aktivet og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af dattervirksomhedens resultat. Ændringer i dattervirksomhedens egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoposkrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Selskabet er administrationselskab.



Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	-25.036	-38.933
Resultat af dattervirksomheder.....	-170.063	-140.769
Nedskrivning af finansielle aktiver.....	200.000	0
Finansielle indtægter.....	94.709	2.095.783
Finansielle omkostninger.....	42.218	70.752
Resultat før skat	-342.608	1.845.329
2 Skat af årets resultat.....	6.233	481.603
Årets resultat	<u>-348.841</u>	<u>1.363.726</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	51.700	50.600
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	0	-140.769
Overført resultat.....	-400.541	1.453.895
	<u>-348.841</u>	<u>1.363.726</u>



Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
Bådplads.....	500.000	0
3 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	617.417	787.480
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.117.417	787.480
Anlægsaktiver i alt	1.117.417	787.480
4 Tilgodehavende hos selskabsdeltager.....	0	1.475
Selskabsskat.....	66.025	0
Tilgode udbytte, tilknyttede virksomheder.....	0	600.000
Tilgodehavender i alt	66.025	601.475
Likvide beholdninger	328.784	4.041.411
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.585.389	0
Omsætningsaktiver i alt	2.980.198	4.642.886
Aktiver i alt.....	4.097.615	5.430.366



Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
5 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Opskrivning efter indre værdis metode.....	0	0
Overført resultat.....	3.196.086	3.596.627
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
Egenkapital i alt	<u>3.372.786</u>	<u>3.772.227</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15.000
Selskabsskat.....	0	414.707
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	703.669	1.192.690
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	<u>6.160</u>	<u>35.742</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>724.829</u>	<u>1.658.139</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>724.829</u>	<u>1.658.139</u>
Passiver i alt.....	<u>4.097.615</u>	<u>5.430.366</u>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Overført resultat
2015				
Egenkapital primo.....	125.000	353.951	49.900	1.929.550
Årets resultat.....		-140.769		1.453.895
Udloddet udbytte fra dattervirksomhed.....		-213.182		213.182
Betalt udbytte.....			-49.900	
Udbytte.....			50.600	
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	50.600	3.596.627
2016				
Egenkapital primo.....	125.000	0	50.600	3.596.627
Resultat i tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat.....		0		-348.841
Betalt udbytte.....			-50.600	
Udbytte.....			51.700	-51.700
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	51.700	3.196.086



Noter

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	6.160	481.603
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	73	0
Skat af årets resultat.....	<u>6.233</u>	<u>481.603</u>

Der er betalt t.kr. 54 i selskabsskat i regnskabsåret vedrørende regnskabsåret 2016.

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris primo.....	<u>1.174.298</u>	<u>1.174.298</u>
Kostpris pr. 31. december 2016.....	<u>1.174.298</u>	<u>1.174.298</u>
Værdireguleringer primo.....	-386.818	353.951
Årets resultat.....	-170.063	-140.769
Udloddet udbytte.....	<u>0</u>	<u>-600.000</u>
Værdireguleringer pr. 31. december 2016.....	<u>-556.881</u>	<u>-386.818</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016..	<u>617.417</u>	<u>787.480</u>

Kapitalandele specificeres således:	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Indre værdi</u>
KiroCare Rygcenter ApS, Birkerød.....	100%	-170.063	617.417



Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet står som selvskyldnerkautionist for sin dattervirksomheds bankengagement.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, der er indregnet i balancen med t.kr. 0 er der afgivet pant i selskabets værdipapirer, der er indregnet i balancen med t.kr. 2.585.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden KiroCare Rygcenter ApS. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af selskabs- og kildeskatter, som udgør kr. 0 i sambeskatningskredsen. Selskabet er administrationsselskabet.