

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen

www.jws-revision.dk

Søren Andersen Birkerød Holding ApS

Hovedgaden 37 A
3460 Birkerød

CVR-nr. 28 11 04 05

Årsrapport for 2015

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/5 2016

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 2015 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13



Selskabsoplysninger

Selskabet Søren Andersen Birkerød Holding ApS
Hovedgaden 37 A
3460 Birkerød

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2015

Direktion Søren Andersen

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



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 20. april 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads "Søren Andersen".

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt 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 20. april 2016

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 2015

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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 "Nettopskrivning 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel 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.

Gældsforpligtelser

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

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdi.

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 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	-38.933	-42.303
Resultat af dattervirksomheder.....	-140.769	329.602
Finansielle indtægter.....	2.095.783	532.229
Finansielle omkostninger.....	<u>70.752</u>	<u>106.715</u>
Resultat før skat	1.845.329	712.813
2 Skat af årets resultat.....	<u>481.603</u>	<u>48.578</u>
Årets resultat	<u>1.363.726</u>	<u>664.235</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret.....	49.900	49.900
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	105.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	-140.769	329.602
Overført resultat.....	<u>1.454.595</u>	<u>179.733</u>
	<u>1.363.726</u>	<u>664.235</u>



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
3 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	787.480	1.528.249
Finansielle anlægsaktiver i alt	787.480	1.528.249
Anlægsaktiver i alt	787.480	1.528.249
Tilgodehavender selskabsdeltagere.....	1.475	1.350
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	0	109.760
Tilgodehavende udbytte.....	600.000	0
Tilgodehavender i alt	601.475	111.110
Likvide beholdninger	4.041.411	170.718
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	2.920.892
Omsætningsaktiver i alt	4.642.886	3.202.720
Aktiver i alt.....	5.430.366	4.730.969
5 Tilgodehavende hos selskabsdeltager		



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Opskrivning efter indre værdis metode.....	-8.116	353.951
Overført resultat.....	3.604.743	1.929.550
Egenkapital i alt	3.721.627	2.408.501
Kreditinstitutter.....	0	984.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15.000
Selskabsskat.....	414.707	90.976
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.192.690	1.182.104
Skyldig sambeskatningsbidrag.....	35.742	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.708.739	2.322.468
Gældsforpligtelser i alt	1.708.739	2.322.468
Passiver i alt.....	5.430.366	4.730.969
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	125.000	24.349	1.749.817
Årets resultat.....		329.602	334.633
Ekstraordinær udbytte, oktober 2014.....		0	-105.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....			-49.900
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	353.951	1.929.550
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	353.951	1.929.550
Årets resultat.....		-140.769	1.504.495
Udloddet udbytte fra dattervirksomhed....		-221.298	221.298
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	-50.600
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	125.000	-8.116	3.604.743



Noter

1 Personaleomkostninger

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	481.603	49.479
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-901
Skat af årets resultat.....	<u>481.603</u>	<u>48.578</u>

Der er betalt t.kr. 120 i selskabsskat i regnskabsåret vedrørende regnskabsåret 2014.

	<u>Datter- virksomheder</u>
3 Kapitalandele	
Kostpris primo.....	<u>1.174.298</u>
Kostpris pr. 31. december 2015.....	<u>1.174.298</u>
Værdireguleringer primo.....	353.951
Årets resultat.....	-140.769
Udloddet udbytte.....	<u>-600.000</u>
Værdireguleringer pr. 31. december 2015.....	<u>-386.818</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015..	<u>787.480</u>

Kapitalandele specificeres således:	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Indre værdi</u>
Dattervirksomheder			
KiroCare Rygcenter ApS, Birkerød.....	100%	-140.769	787.480



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

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

5 Tilgodehavende hos selskabsdeltager

Selskabet har et tilgodehavende hos selskabsdeltageren, der pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 1. Det maksimale tilgodehavende i regnskabsåret har udgjort t.kr. 12. Der er ikke afdraget på tilgodehavendet i regnskabsåret. Tilgodehavendet er forrentet i overensstemmelse med bestemmelsen i selskabsloven, svarende til en årlig rente på diskontoen tillagt 10%. Tilgodehavendet forventes indfriet i 2016.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet står som selvskyldnerkautionist for sin dattervirksomheds bankengagement.

Til sikkerhed for engagement med 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. 0.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden KiroCare Rygcenter ApS. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af selskabs- og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen. Selskabet er administrationsselskabet.