

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

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

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Søren Andersen Birkerød Holding ApS

Hovedgaden 37 A
3460 Birkerød

CVR-nr. 28 11 04 05

Årsrapport for 2017

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den / 2018

Søren Andersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 31. december 2017 - Aktiver | 9 |
| Balance pr. 31. december 2017 - Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Søren Andersen Birkerød Holding ApS
Hovedgaden 37 A
3460 Birkerød

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2017

Direktion Søren Andersen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 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.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Birkerød, den 14. marts 2018

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 2017 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 revisorer's 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 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, MNE-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

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

Udviklingen i regnskabsåret 2017

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 2017 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.

Årsregnskabet er 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Andre værdipapirer, langfristede

Posten består af bådplads der 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 "Nettoopskrivning 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 som 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 nettorealisationsevne.

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 indværende 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 2017

| Note | 2017 | 2016 |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | -34.125 | -25.036 |
| Resultat af dattervirksomheder..... | 444.003 | -170.063 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver..... | 0 | 200.000 |
| Finansielle indtægter..... | 722.991 | 94.709 |
| Finansielle omkostninger..... | 27.822 | 606 |
| Finansielle udgifter tilknyttet virksomhed..... | 30.442 | 41.612 |
| Resultat før skat | 1.074.605 | -342.608 |
| 2 Skat af årets resultat..... | 146.026 | 6.233 |
| Årets resultat | 928.579 | -348.841 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 52.900 | 51.700 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode.... | 0 | 0 |
| Overført resultat..... | 875.679 | -400.541 |
| | 928.579 | -348.841 |

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

| Note | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Andre værdipapirer..... | 500.000 | 500.000 |
| 3 Kapitalandele i dattervirksomheder..... | <u>1.061.420</u> | <u>617.417</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.561.420</u> | <u>1.117.417</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.561.420</u> | <u>1.117.417</u> |
| Selskabsskat..... | 0 | 66.025 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | <u>115.478</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>115.478</u> | <u>66.025</u> |
| Likvide beholdninger | <u>81.505</u> | <u>328.784</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | <u>4.445.838</u> | <u>2.585.389</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.642.821</u> | <u>2.980.198</u> |
| Aktiver i alt..... | <u>6.204.241</u> | <u>4.097.615</u> |

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

| Note | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4 Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Opskrivning efter indre værdis metode..... | 0 | 0 |
| Overført resultat..... | 4.071.765 | 3.196.086 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 52.900 | 51.700 |
| Egenkapital i alt | <u>4.249.665</u> | <u>3.372.786</u> |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 854.969 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 15.000 | 15.000 |
| Selskabsskat..... | 241.106 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 826.196 | 703.669 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | 0 | 6.160 |
| Gæld til selskabsdeltager..... | 17.305 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.954.576</u> | <u>724.829</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.954.576</u> | <u>724.829</u> |
| | | |
| Passiver i alt..... | <u>6.204.241</u> | <u>4.097.615</u> |

1 Personaleomkostninger

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis | Foreslået udbytte for regnskabsåret | Overført resultat |
|-------------------------------------|-------------------------|--|---|----------------------|
| 2016 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 125.000 | 0 | 50.600 | 3.596.627 |
| Årets resultat..... | | 0 | | -348.841 |
| Betalt udbytte..... | | | -50.600 | |
| Udbytte..... | | | 51.700 | -51.700 |
| Egenkapital ultimo..... | 125.000 | 0 | 51.700 | 3.196.086 |
| 2017 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 125.000 | 0 | 51.700 | 3.196.086 |
| Resultat i tilknyttede virksomheder | | | | 0 |
| Årets resultat..... | | 0 | | 928.579 |
| Betalt udbytte..... | | | -51.700 | |
| Udbytte..... | | | 52.900 | -52.900 |
| Egenkapital ultimo..... | 125.000 | 0 | 52.900 | 4.071.765 |

Noter

1 Personaleomkostninger

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

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|--------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat..... | 146.026 | 6.160 |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | 0 | 73 |
| Skat af årets resultat..... | 146.026 | 6.233 |

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Kostpris primo..... | 1.174.298 | 1.174.298 |
| Kostpris pr. 31.12.2017..... | 1.174.298 | 1.174.298 |
| Værdireguleringer primo..... | -556.881 | -386.818 |
| Årets resultat..... | 444.003 | -170.063 |
| Udloddet udbytte..... | 0 | 0 |
| Værdireguleringer pr. 31.12.2017..... | -112.878 | -556.881 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017..... | 1.061.420 | 617.417 |

| Kapitalandele specificeres således: | Ejerandel | Resultat | Indre værdi |
|--|-----------|----------|-------------|
| KiroCare Rygcenter ApS, Birkerød..... | 100% | 444.003 | 1.061.320 |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 4 Virksomhedskapital | | |
| Anpartskapital..... | 125.000 | 125.000 |

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

5 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. 855 er der afgivet pant i selskabets værdipapirer, der er indregnet i balancen med t.kr. 4.446.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden KiroCare Rygcenter ApS. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af selskabs- og kildeskatter, som udgør kr. 241 i sambeskatningskredsen. Selskabet er administrationselskabet.

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 Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-225314037233
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2018 kl.: 12:49:12
Underskrevet med NemID

Søren Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-225314037233
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2018 kl.: 12:49:12
Underskrevet med NemID

Henrik Jacobsen

Som Revisor NEM ID
RID: 51557390
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2018 kl.: 15:21:47
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 021e0c27XgqzJ9631649

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.