

Søren Boll Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 34 12

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2020.

Søren Boll
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Søren Boll 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 9. januar 2020

Direktion

Søren Boll
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Søren Boll Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Boll Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 9. januar 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Boll Holding ApS Testrupvej 6 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 28 11 34 12
	Stiftet: 22. september 2004
	Hjemsted: Vesthimmerland
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 15. regnskabsår
Direktion	Søren Boll, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea Bank
Associeret virksomhed	Aalestrup Motor Co. Holding ApS, Aalestrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje anparter i den associerede virksomhed Aalestrup Motor Co. Holding ApS, hvis hovedaktivitet består i at eje anparterne i tilknyttet virksomhed Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, som er autoriseret Toyota serviceværksted, og hvis aktivitet er salg og reparation af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 80 t.kr. mod et overskud sidste år på 51 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 87 t.kr. mod et overskud sidste år på 59 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 724 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,1 % af de samlede aktiver på 731 t.kr., hvilket er niveau med sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	79.730	51.429
Administrationsomkostninger	-7.875	-7.310
Resultat før finansielle poster	71.855	44.119
Finansielle indtægter	15.183	14.667
Finansielle omkostninger	-2	0
Resultat før skat	87.036	58.786
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	87.036	58.786
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	29.730	-98.571
Udbytte for regnskabsåret	55.300	73.000
Overføres til overført resultat	2.006	84.357
Disponeret i alt	87.036	58.786

Balance 30. september

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>473.065</u>	<u>443.335</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>473.065</u>	<u>443.335</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>473.065</u>	<u>443.335</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	<u>256.745</u>	<u>273.075</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>256.745</u>	<u>273.075</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.001</u>	<u>240</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>257.746</u>	<u>273.315</u>
	Aktiver i alt	<u>730.811</u>	<u>716.650</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	348.065	318.335
4	Overført resultat	195.571	193.565
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	73.000
	Egenkapital i alt	<u>723.936</u>	<u>709.900</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>6.875</u>	<u>6.750</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.875</u>	<u>6.750</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.875</u>	<u>6.750</u>
	Passiver i alt	<u>730.811</u>	<u>716.650</u>

1 Medarbejderforhold

6 Eventualposter

Noter

	2018/19	2017/18
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/9 2019	30/9 2018
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	125.000	125.000
Kostpris 30. september	125.000	125.000
Opskrivning 1. oktober	318.335	416.906
Årets resultat	79.730	51.429
Udbytte	-50.000	-150.000
Opskrivninger 30. september	348.065	318.335
Regnskabsmæssig værdi 30. september	473.065	443.335
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Aalestrup Motor Co. Holding ApS	Aalestrup	50 %
	30/9 2019	30/9 2018
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	318.335	416.906
Årets overførte resultat	29.730	-98.571
	348.065	318.335
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	193.565	109.208
Årets overførte resultat	2.006	84.357
	195.571	193.565

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	73.000	73.000
Udbetalt udbytte	-73.000	-73.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>55.300</u>	<u>73.000</u>
	<u>55.300</u>	<u>73.000</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 17 t.kr. vedrørende skattemæssigt underskud til fremførsel er ikke indregnet i balancen, idet underskuddene ikke forventes anvendt indenfor 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til Nordea Bank for den tilknyttede virksomhed Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS' bankgæld. Pr. 30. september 2019 var der et indestående.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Boll Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.