

Søren Boll Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 34 12

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2019.

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 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 3. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 3. januar 2019

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 14. 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 2017/18 udgjort et overskud på 51 t.kr. mod et overskud sidste år på 156 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 59 t.kr. mod et overskud sidste år på 158 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 710 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,1 % af de samlede aktiver på 717 t.kr., hvilket er niveau med sidste år.

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 (deklarationstidspunktet).

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	51.429	155.550
Administrationsomkostninger	-7.310	-7.425
Resultat før finansielle poster	44.119	148.125
Finansielle indtægter	14.667	9.541
Finansielle omkostninger	0	-7
Resultat før skat	58.786	157.659
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	58.786	157.659
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-98.571	-24.450
Udbytte for regnskabsåret	73.000	73.000
Overføres til overført resultat	84.357	109.109
Disponeret i alt	58.786	157.659

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>443.335</u>	<u>541.906</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>443.335</u>	<u>541.906</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>443.335</u>	<u>541.906</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	<u>273.075</u>	<u>188.833</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>273.075</u>	<u>188.833</u>
	Likvide beholdninger	<u>240</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>273.315</u>	<u>188.833</u>
	Aktiver i alt	<u>716.650</u>	<u>730.739</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	318.335	416.906
4	Overført resultat	193.565	109.208
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	73.000	73.000
	Egenkapital i alt	<u>709.900</u>	<u>724.114</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>6.750</u>	<u>6.625</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.750</u>	<u>6.625</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.750</u>	<u>6.625</u>
	Passiver i alt	<u>716.650</u>	<u>730.739</u>

1 Medarbejderforhold

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivning 1. oktober	416.906	441.356
Årets resultat	51.429	155.550
Udbytte	<u>-150.000</u>	<u>-180.000</u>
Opskrivninger 30. september	<u>318.335</u>	<u>416.906</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>443.335</u>	<u>541.906</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Aalestrup Motor Co. Holding ApS	Aalestrup	50 %
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	416.906	441.356
Årets overførte resultat	<u>-98.571</u>	<u>-24.450</u>
	<u>318.335</u>	<u>416.906</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	109.208	99
Årets overførte resultat	<u>84.357</u>	<u>109.109</u>
	<u>193.565</u>	<u>109.208</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	73.000	62.500
Udbetalt udbytte	-73.000	-62.500
Udbytte for regnskabsåret	<u>73.000</u>	<u>73.000</u>
	<u>73.000</u>	<u>73.000</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 19 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 2018 var der et indestående.