

# Søren Boll Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 34 12

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2018.

---

Søren Boll  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 5. januar 2018

### **Direktion**

Søren Boll  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Søren Boll Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Boll Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

#### **Konklusion**

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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 5. januar 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 29385

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 13. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Boll, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank
<b>Associeret virksomhed</b>	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 2016/17 udgjort et overskud på 156 t.kr. mod et overskud sidste år på 183 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 158 t.kr. mod et overskud sidste år på 180 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 en stigning på 0,1 procentpoint i forhold til 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	155.550	182.945
Administrationsomkostninger	-7.425	-6.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>148.125</b>	<b>176.445</b>
Finansielle indtægter	9.541	4.017
Finansielle omkostninger	-7	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>157.659</b>	<b>180.462</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>157.659</b>	<b>180.462</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-24.450	122.945
Udbytte for regnskabsåret	73.000	62.500
Overføres til overført resultat	109.109	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.983
<b>Disponeret i alt</b>	<b>157.659</b>	<b>180.462</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	541.906	566.356
Finansielle anlægsaktiver i alt	541.906	566.356
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>541.906</b>	<b>566.356</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	188.833	69.016
Tilgodehavender i alt	188.833	69.016
Likvide beholdninger	0	83
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>188.833</b>	<b>69.099</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>730.739</b>	<b>635.455</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	416.906	441.356
4	Overført resultat	109.208	99
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	73.000	62.500
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>724.114</u></b>	<b><u>628.955</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	<u>6.625</u>	<u>6.500</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.625</u>	<u>6.500</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.625</u></b>	<b><u>6.500</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>730.739</u></b>	<b><u>635.455</u></b>

1 Medarbejderforhold

6 Eventualposter

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Opskrivning 1. oktober	441.356	318.411
Årets resultat	155.550	182.945
Udbytte	<u>-180.000</u>	<u>-60.000</u>
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b><u>416.906</u></b>	<b><u>441.356</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>541.906</u></b>	<b><u>566.356</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Aalestrup Motor Co. Holding ApS	Aalestrup	50 %
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	441.356	318.411
Årets overførte resultat	<u>-24.450</u>	<u>122.945</u>
	<b><u>416.906</u></b>	<b><u>441.356</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	99	5.082
Årets overførte resultat	<u>109.109</u>	<u>-4.983</u>
	<b><u>109.208</u></b>	<b><u>99</u></b>

**Noter**

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	62.500	50.600
Udbetalt udbytte	-62.500	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>73.000</u>	<u>62.500</u>
	<u><b>73.000</b></u>	<u><b>62.500</b></u>

**6. Eventualposter****Eventualaktiver**

Udskudt skatteaktiv på 20 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 2017 var der et indestående.