

Søren Boll Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 34 12

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2022.

Søren Boll
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 6. december 2022

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 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 6. december 2022

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 2021 - 30. september 2022 18. regnskabsår
Direktion	Søren Boll, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea Bank
Kapitalinteresse	Aalestrup Motor Co. Holding ApS, Aalestrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje anparter i kapitalinteresse, Aalestrup Motor Co. Holding ApS, hvis hovedaktivitet består i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed, Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, hvis aktivitet er salg og reparation af biler. Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS samarbejder med værkstedskæden CarPeople.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalinteresse har i 2021/22 udgjort et underskud på 62 t.kr. mod et underskud sidste år på 58 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 58 t.kr. mod et underskud sidste år på 54 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 511 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,6 % af de samlede aktiver på 518 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægt af kapitalinteresse	-62.173	-57.737
Administrationsomkostninger	-8.500	-8.225
Resultat før finansielle poster	-70.673	-65.962
Finansielle indtægter	12.284	12.037
Finansielle omkostninger	-4	-13
Resultat før skat	-58.393	-53.938
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-58.393	-53.938
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-62.173	-57.737
Udbytte for regnskabsåret	57.200	0
Overføres til overført resultat	0	3.799
Disponeret fra overført resultat	-53.420	0
Disponeret i alt	-58.393	-53.938

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	302.824	364.997
Finansielle anlægsaktiver i alt	302.824	364.997
Anlægsaktiver i alt	302.824	364.997
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresse	215.025	209.867
Tilgodehavender i alt	215.025	209.867
Likvide beholdninger	484	1.487
Omsætningsaktiver i alt	215.509	211.354
Aktiver i alt	518.333	576.351

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	177.824	239.997
Overført resultat	150.809	204.229
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	0
Egenkapital i alt	<u>510.833</u>	<u>569.226</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>7.500</u>	<u>7.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>7.125</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>7.125</u>
Passiver i alt	<u>518.333</u>	<u>576.351</u>

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	297.734	200.430	0	623.164
Overført via					
resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-57.737</u>	<u>3.799</u>	<u>0</u>	<u>-53.938</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	239.997	204.229	0	569.226
Overført via					
resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-62.173</u>	<u>-53.420</u>	<u>57.200</u>	<u>-58.393</u>
	<u>125.000</u>	<u>177.824</u>	<u>150.809</u>	<u>57.200</u>	<u>510.833</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger 1. oktober	239.997	297.734
Årets resultat	<u>-62.173</u>	<u>-57.737</u>
Opskrivninger 30. september	<u>177.824</u>	<u>239.997</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>302.824</u>	<u>364.997</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Aalestrup Motor Co. Holding ApS	Aalestrup	50 %

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 14 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 2021 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.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

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 pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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