

# Søren Boll Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 34 12

## Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2024.

---

Søren Boll  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 25. januar 2024

### **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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 25. januar 2024

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor  
mne29385

## 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 2022 - 30. september 2023 19. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Boll, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank
<b>Kapitalinteresse</b>	Aalestrup Motor Co. Holding ApS, Aalestrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje anparter i kapitalinteressen 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 2022/23 udgjort et overskud på 20 t.kr. mod et underskud sidste år på 62 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 20 t.kr. mod et underskud sidste år på 58 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 474 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,2 % af de samlede aktiver på 483 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægt af kapitalinteresse	19.542	-62.173
Administrationsomkostninger	-8.900	-8.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>10.642</b>	<b>-70.673</b>
Finansielle indtægter	9.868	12.284
Finansielle omkostninger	-118	-4
<b>Resultat før skat</b>	<b>20.392</b>	<b>-58.393</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>20.392</b>	<b>-58.393</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.542	-62.173
Udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Overføres til overført resultat	850	0
Disponeret fra overført resultat	0	-53.420
<b>Disponeret i alt</b>	<b>20.392</b>	<b>-58.393</b>



**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalinteresse	<u>322.366</u>	<u>302.824</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>322.366</u>	<u>302.824</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>322.366</u></b>	<b><u>302.824</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	<u>160.193</u>	<u>215.025</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>160.193</u>	<u>215.025</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>484</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>160.193</u></b>	<b><u>215.509</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>482.559</u></b>	<b><u>518.333</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	197.366	177.824
Overført resultat	151.659	150.809
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	57.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>474.025</b>	<b>510.833</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	634	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.900	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.534	7.500
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.534</b>	<b>7.500</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>482.559</b>	<b>518.333</b>

**1 Medarbejderforhold**

**3 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**


---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	239.997	204.229	0	569.226
Overført via					
resultatdisponering	0	-62.173	-53.420	57.200	-58.393
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	177.824	150.809	57.200	510.833
Udbetalt udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Overført via					
resultatdisponering	0	19.542	850	0	20.392
	<b>125.000</b>	<b>197.366</b>	<b>151.659</b>	<b>0</b>	<b>474.025</b>

## Noter

---

### 1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
<b>2. Kapitalinteresse</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober	125.000	125.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Opskrivninger 1. oktober	177.824	239.997
Årets resultat	19.542	-62.173
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b>197.366</b>	<b>177.824</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>322.366</b>	<b>302.824</b>

#### Kapitalinteresse:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
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 2023 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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