

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Boye/Holst Holding ApS

Hobrovej 103, Vokslev, 9240 Nibe

CVR-nr.: 28679890

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16/4 2016.

René Boye Sørensen.

René Boye Sørensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13 - 14

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Boye/Holst Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 6. april 2016

Direktion:


René Boye Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Boye/Holst Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boye/Holst Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 6. april 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boye/Holst Holding ApS
Hobrovej 103, Vokslev
9240 Nibe
Telefon:
CVR-nr.: 28679890
Stiftelsesdato: 1. marts 2005
Hjemsted: Aalborg

Direktion

René Boye Sørensen
Hobrovej 103, Vokslev
9240 Nibe

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligsteaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med rådgivning, handel og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Boye/Holst Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Balancen opstilles i kontoform.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Bruttoresultat	0	-3.000
Lønninger	0	0
Resultat før finansielle poster	0	-3.000
Finansielle indtægter	231.586	30.040
Finansielle omkostninger	0	45.611
Resultat før skat	231.586	72.651
1 Skat	0	0
Årets resultat	231.586	72.651
Dette foreslås anvendt således:		
Overførsel til næste år	231.586	72.651
Udbytte	0	0
Anvendt i alt	231.586	72.651

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Andre værdipapirer og kapitalandele	589.095	388.670
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	589.095	388.670
Likvide beholdninger	252.347	3.106
Omsætningsaktiver i alt	252.347	3.106
Aktiver i alt	841.442	391.775
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	447.712	216.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	572.712	341.127
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
1 Selskabsskat	0	0
Skyldige omkostninger	268.730	50.649
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	268.730	50.649
Gældsforpligtelser i alt	268.730	50.649
Passiver i alt	841.442	391.775
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		
5 Ejerforhold		

Noter

	2015	2014
1. Skat		
Beregnet skat for 2015	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Indtægtsført skat i alt	0	0
Beregnet skat for 2015	0	0
Skyldig selskabsskat	0	0
Betalt selskabsskat i 2015	0	0
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 31/12 2014	325.000	300.000
Tilgang i året	0	25.000
Afgang i året	-25.000	0
Kostpris pr. 31/12 2015	300.000	325.000
Opskrivninger pr. 31/12 2014	63.670	13.019
Årets opskrivning	225.425	50.651
Opskrivninger pr. 31/12 2015	289.095	63.670
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	589.095	388.670
		Regnskabs- mæssig værdi hos
	Årets	Boye/Holst
	resultat	Ejerandel Holding ApS
Lund & Staun A/S	9.098.020	2.056.265 10% 909.802
LSB Ejendomme ApS	-3.207.077	197.987 10% -320.708

Noter

3. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat
Saldo pr. 31/12 2014	125.000	0	216.127
Udbetalt udbytte		0	
Årets overførsel			231.586
Forslag til udbytte		0	
			<hr/>
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	0	447.712

4. Eventualforpligtelser

Der er afgivet alskylderklæring overfor LSB Ejendomme ApS i forhold til selskabets kreditter i Spar Nord Bank, som pr. 31/12 2015 udgør DKK 2,9 mio. LSB Ejendomme ApS har en negativ egenkapital på DKK -3,2 mio.

Der er afgivet alskylderklæring overfor Lund & Staun A/S i forhold til selskabets kreditter i Spar Nord Bank, som pr. 31/12 2015 udgør DKK 2,4. Lund & Staun A/S har en positiv egenkapital på DKK 9 mio.

Der er afgivet alskylderklæring overfor Fælleshåbsvej 15, Brejning ApS i forhold til selskabets kreditter i Spar Nord Bank, som pr. 31/12 2015 udgør DKK 2,9 mio. Fælleshåbsvej 15, Brejning ApS har en positiv egenkapital på DKK 3 mio.

5. Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

René Boye Sørensen, Hobrovej 103, 9240 Nibe