

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer


Boye/Holst Holding ApS

Hobrovej 103, Vokslev, 9240 Nibe

CVR-nr.: 28679890

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1/3 2017.


René Boye Sørensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 - 6 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016 | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 - 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 1. marts 2017

Direktion:


René Boye Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Boye/Holst Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boye/Holst Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 revision 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 revisionen 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.

Fårup den 1. marts 2017

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
CVR-nr.: 28679890
Stiftelsesdato: 1. marts 2005
Hjemsted: Aalborg

Ejere med ejerandel over 5%

René Boye Sørensen

Direktion

René Boye Sørensen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Støvring

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.

Resultatopgørelse

| Noter | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -2.125 | 0 |
| Driftsresultat før finansielle poster | -2.125 | 0 |
| Finansielle indtægter | 201.780 | 231.586 |
| Finansielle omkostninger | -7.252 | 0 |
| Resultat før skat | 192.403 | 231.586 |
| Skat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 192.403 | 231.586 |
| Dette foreslåes anvendt således: | | |
| Overførsel til næste år | 40.623 | 6.160 |
| Henlæggelse til opskrivning efter indre værdis metode | 151.780 | 225.425 |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Anvendt i alt | 192.403 | 231.586 |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 740.875 | 589.095 |
| 1 Finansielle anlægsaktiver i alt | 740.875 | 589.095 |
| Andre tilgodehavender | 4 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 4 | 0 |
| Likvide beholdninger | 153.792 | 252.347 |
| Omsætningsaktiver i alt | 153.796 | 252.347 |
| Aktiver i alt | 894.671 | 841.442 |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 199.240 | 158.617 |
| Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode | 440.875 | 289.095 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 2 Egenkapital i alt | 765.115 | 572.712 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Skyldige omkostninger | 129.557 | 268.730 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 129.557 | 268.730 |
| Gældsforpligtelser i alt | 129.557 | 268.730 |
| Passiver i alt | 894.671 | 841.442 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris pr. 31/12 2015 | 300.000 | 325.000 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | -25.000 |
| Kostpris pr. 31/12 2016 | <u>300.000</u> | <u>300.000</u> |
| Opskrivninger pr. 31/12 2015 | 289.095 | 63.670 |
| Årets opskrivning | 151.780 | 225.425 |
| Opskrivninger pr. 31/12 2016 | <u>440.875</u> | <u>289.095</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016 | <u>740.875</u> | <u>589.095</u> |

| | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel | Regnskabsmæssig værdi hos Boye/Holst Holding ApS |
|-------------------|-------------|----------------|-----------|--|
| Lund & Staun A/S | 10.452.861 | 1.854.841 | 10% | 1.045.286 |
| LSB Ejendomme ApS | -3.044.119 | 162.959 | 10% | -304.412 |

2. Egenkapital

| | Selskabskapital | Nettoopskrivning | Forslag til udbytte | Overført resultat |
|-------------------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Saldo pr. 31/12 2015 | 125.000 | 289.095 | 0 | 158.617 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | |
| Årets overførsel | | | | 192.403 |
| Årets nettoopskrivning, netto | | 151.780 | | -151.780 |
| Forslag til udbytte | | | 0 | |
| Saldo pr. 31/12 2016 | <u>125.000</u> | <u>440.875</u> | <u>0</u> | <u>199.240</u> |

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Der er afgivet alskylderklæring overfor LSB Ejendomme ApS i forhold til selskabets kreditter i Spar Nord Bank, som pr. 31/12 2016 udgør DKK 2.643.000. LSB Ejendomme ApS har en negativ egenkapital på DKK -3.044.000.

Der er afgivet alskylderklæring overfor Lund & Staun A/S i forhold til selskabets kreditter i Spar Nord Bank, som pr. 31/12 2016 udgør DKK 3.904.000. Lund & Staun A/S har en positiv egenkapital på DKK 10.453.000.

Der er afgivet alskylderklæring overfor Fælleshåbsvej 15, Brejning ApS i forhold til selskabets kreditter i Spar Nord Bank, som pr. 31/12 2016 udgør DKK 2.347.000. Fælleshåbsvej 15, Brejning ApS har en positiv egenkapital på DKK 3.127.000.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Boye/Holst Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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

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 og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationstværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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