

Soren HA Holding ApS
Toppen 27, 2860 Søborg

CVR-nr. 35 04 04 39

Årsrapport for regnskabsåret
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(5. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 26. november 2018

Dirigent
Søren Altmann

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisorerklæring.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

Søren HA Holding ApS
Toppen 27
2860 Søborg

CVR-nr.: 35 04 04 39

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Direktion:

Søren Altmann
Toppen 27
2860 Søborg

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2017/2018 for Soren HA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 22. november 2018

I direktionen:

Søren Altmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Soren HA Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Soren HA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017. - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FOR - danske revisors 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

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 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 revisionskontrol 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 væsentlig 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 årsregnskabsloven og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 22. november 2018

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2017/2018 realiseret et resultat før skat på tkr. 319 mod tkr. 822 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 322 mod tkr. 826 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 913.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttet virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder, idet dog den del af tilknyttet virksomhed, der er foreslået udloddet i tilknyttet virksomhedens årsrapport, i balancen er medregnet som tilgodehavende udbytte.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Hvis kostprisen overstiger kapitalandelens genvindingspris, nedskrives denne til lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

<u>Note</u>		2016/ 2017 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-9.339 -10
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	342.460 167
2	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	0 671
	Resultat før finansielle poster.....	<u>333.121 828</u>
	Finansielle indtægter.....	1.423 0
	Finansielle omkostninger.....	-10.634 -1
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-5.345 -5
	Resultat før skat.....	<u>318.565 822</u>
3	Skat af årets resultat.....	3.212 4
	Årets resultat.....	<u>321.777 826</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	105.800 500
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	342.460 167
	Overført overskud.....	-126.483 159
	Resultatdisponering i alt.....	<u>321.777 826</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2017 <u>tkr.</u>
4	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	761.362 419
	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	179.095 179
		<u>940.457</u> <u>598</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>940.457</u> <u>598</u>
	 Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavende selskabsskat.....	<u>0</u> <u>0</u>
		<u>0</u> <u>0</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>155.021</u> <u>734</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>155.021</u> <u>734</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>1.095.478</u> <u>1.332</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2017 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	681.362 339
	Overført resultat.....	151.964 173
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	105.800 500
	Egenkapital i alt.....	<u>913.326 1.092</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Anden gæld	<u>87.650 55</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>87.650 55</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000 6
7	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	86.686 178
	Anden gæld.....	<u>1.816 1</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>94.502 185</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>182.152 240</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.095.478 1.332</u>
8	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

2016/
2017
tkr.

1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	Resultat iflg. årsrapport 2016/17.....	342.460	167
2	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder:		
	Fortjeneste ved afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	671
3	Skat af årets resultat:		
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	-3.212	-4
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
		<u>-3.212</u>	<u>-4</u>

4 Anlægsoversigt:

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017.....	80.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	0
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2018.....	<u>80.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli 2017.....	338.902
Resultatandel i tilknyttet virksomhed.....	342.460
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	0
Værdiregulering pr. 30. juni 2018.....	<u>681.362</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2018.....	<u>761.362</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 80.000 (ejerandel 100%) i Altmann Analytics ApS, Gladsaxe, CVR-nr. 35 40 50 31. Overskud ifølge seneste årsrapport 2017/2018 udgjorde kr. 342.460, og egenkapital ifølge seneste årsrapport 30/6 2018 udgjorde kr. 761.364.

Noter til årsrapporten

4 Anlægsoversigt - fortsat:

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017.....	179.095
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	0
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2018.....	<u>179.095</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli 2017.....	0
Resultatandel i associeret virksomhed.....	0
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	0
Værdiregulering pr. 30. juni 2018.....	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2018.....	<u>179.095</u>

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør endvidere nom. CHF 25.000 (ejerandel 25%) i Redslim AG, Schweiz, registreringsnr. CHE-496.172.294. Overskud ifølge seneste årsrapport (2017) udgjorde omregnet kr. 3.080.456, og egenkapitalen ifølge seneste årsrapport 31/12 2017 udgjorde omregnet kr. 8.989.961.

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>for nettoop-</u> <u>skrivning ef-</u> <u>ter indre vær-</u> <u>dis metode</u>
Saldo pr. 1. juli 2017.....	80.000	338.902
Årets resultat.....	<u>0</u>	<u>342.460</u>
Saldo pr. 30. juni 2018.....	<u>80.000</u>	<u>681.362</u>
	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>
Saldo pr. 1. juli 2017.....	172.647	500.000
Betalt udbytte.....	0	-500.000
Årets resultat.....	-20.683	0
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>105.800</u>
Saldo pr. 30. juni 2018.....	<u>151.964</u>	<u>105.800</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser:

Ingen del af den langfristede gæld forfalder til betaling senere end 5 år fra balancedatoen.

7 Gæld til tilknyttede virksomheder:

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	103.862	74
Gæld i øvrigt.....	<u>-190.548</u>	<u>-253</u>
	<u>-86.686</u>	<u>-179</u>

Noter til årsrapporten

8 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede indkomst.