



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HENRIK ØSTERGAARD SØRENSEN HOLDING APS

CHRISTIANSVEJ 38, 9320 HJALLERUP

ÅRSRAPPORT

15. FEBRUAR - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. november 2016

Henrik Østergaard Sørensen

CVR-NR. 37 53 90 90

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 15. februar - 30. juni	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Henrik Østergaard Sørensen Holding ApS Christiansvej 38 9320 Hjallerup
	CVR-nr.: 37 53 90 90 Stiftet: 15. februar 2016 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 15. februar - 30. juni
Direktion	Henrik Østergaard Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Hjallerup Centret 5 9320 Hjallerup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 15. februar - 30. juni 2016 for Henrik Østergaard Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. februar - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 9. november 2016

Direktion:

Henrik Østergaard Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Henrik Østergaard Sørensen Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Østergaard Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 15. februar - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. februar - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 9. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at udøve kapitalforvaltning og investering samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 15. FEBRUAR - 30. JUNI

	Note	2016 kr.
BRUTTOTAB.....		-15.000
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....		1.328.803
RESULTAT FØR SKAT.....		1.313.803
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT.....		1.313.803
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		101.200
Overført resultat.....		1.212.603
I ALT.....		1.313.803

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	15/02/2016 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		9.755.525	8.446.722
Finansielle anlægsaktiver.....	1	9.755.525	8.446.722
ANLÆGSAKTIVER.....		9.755.525	8.446.722
Likvide beholdninger.....		20.000	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		20.000	0
AKTIVER.....		9.775.525	8.446.722
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overkurs ved emission.....		8.396.722	8.396.722
Overført overskud.....		1.212.603	0
Forslag til udbytte.....		101.200	0
EGENKAPITAL.....	2	9.760.525	8.446.722
Anden gæld.....		15.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.000	0
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		15.000	0
PASSIVER.....		9.775.525	8.446.722

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		1
	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 15. februar 2016.....	8.446.722	
Tilgang.....	1.450.000	
Kostpris 30. juni 2016.....	9.896.722	
Udloddet resultat	-1.470.000	
Årets opskrivninger incl. regulering af negativ goodwill (badwill).....	1.328.803	
Opskrivninger 30. juni 2016.....	-141.197	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	9.755.525	

Negativ goodwill (badwill)

Henrik Østergaard Sørensen Holding ApS har erhvervet kapitalandele i Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS i årets løb. Kostprisen for kapitalandelen udgør 9.896 tkr. Negativ goodwill (badwill) af årets erhvervelse udgør 933 tkr. og er indtægtsført i resultatopgørelsen på erhvervelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS, Brønderslev.....	19.511.050	791.576	50 %

Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 15. februar 2016...	50.000	0	0	0	50.000
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed.....		8.396.722			8.396.722
Forslag til årets resultatdisponering.....			1.212.603	101.200	1.313.803
Egenkapital 30. juni 2016.....	50.000	8.396.722	1.212.603	101.200	9.760.525

2

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Henrik Østergaard Sørensen Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerskabets regnskabspraksis.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Negativ goodwill (badwill) indtægtsføres i resultatopgørelsen på erhvervestidspunktet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.