

Revisionsfirmaet Westergaard

Gødkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

SD Holding, Roskilde ApS

Ved Toftekæret 6
4000 Roskilde

CVR nr.: 21185531

Årsrapport for 2017/18

20. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/2 2019.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. november til 31. oktober	8
Balance pr. 31. oktober	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

SD Holding, Roskilde ApS
Ved Toftekæret 6
4000 Roskilde

CVR nr.: 21185531
Stiftet: 21. september 1998
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. november til 31. oktober

Direktion

Steffen Dahl

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2017 til 31. oktober 2018 for SD Holding, Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. februar 2019

I direktionen:



Steffen Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i SD Holding, Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SD Holding, Roskilde ApS for regnskabsåret 1. november 2017 til 31. oktober 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 5. februar 2019

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udlejning og administration af fast ejendom.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationværdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	15-50 år	0-30%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. november til 31. oktober

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	-77.725	10
1 Afskrivninger	<u>-2.291</u>	<u>0</u>
	-80.016	10
Finansielle indtægter	1	0
Finansielle omkostninger	<u>-1.796</u>	<u>0</u>
	-1.795	0
	-81.811	10
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-2</u>
	-81.811	8
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-81.811</u>	<u>8</u>
	-81.811	8

Balance pr. 31. oktober

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
3 Grunde og bygninger	<u>492.684</u>	<u>495</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>492.684</u>	<u>495</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>492.684</u>	<u>495</u>
Andre tilgodehavender	9.772	10
Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>11.772</u>	<u>10</u>
Likvide beholdninger	<u>32.016</u>	<u>22</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>43.788</u>	<u>32</u>
Aktiver i alt	<u><u>536.472</u></u>	<u><u>527</u></u>

Balance pr. 31. oktober

Passiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivninger	227.224	227
Overført resultat	73.069	155
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	425.293	507
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9
Selskabsskat	0	8
Anden gæld	37.303	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	64.876	3
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	111.179	20
Gældsforpligtelser i alt	111.179	20
Passiver i alt	536.472	527

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Afskrivninger</u>		
Grunde og bygninger	<u>2.291</u>	<u>0</u>
	<u>2.291</u>	<u>0</u>
2 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>0</u>	<u>2</u>
3 <u>Grunde og bygninger</u>		
Kostpris pr. 1. november	481.045	447
Tilgang i årets løb	0	34
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. oktober	<u>481.045</u>	<u>481</u>
Opskrivning pr. 1. november	381.420	381
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivning pr. 31. oktober	<u>381.420</u>	<u>381</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. november	367.490	367
Årets afskrivninger	2.291	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. oktober	<u>369.781</u>	<u>367</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober	<u>492.684</u>	<u>495</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
4 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. november	125.000	125
	125.000	125
Reserve for opskrivninger		
Nettoopskrivninger pr. 1. november	227.224	227
	227.224	227
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. november	154.880	147
Overført af årets resultat	-81.811	8
	73.069	155
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. november	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0
5 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>		
Til sikkerhed for selskabets bankengagement i Danske Bank er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 200.000 i matr. Nr. 0015mg, Tune By, Tune. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 492.684.		