

S.B. Konsulent service ApS
Lindeallé 12
5230 Odense M

CVR-nr: 25 30 80 69

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2020

Steen Borre
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for S.B. Konsulentservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den / 2020

Direktion

Steen Borre

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i S.B. Konsulentservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.B. Konsulentservice ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Horsens, den / 2020

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27511511

Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor
mne4173

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

S.B. Konsulentservice ApS
Lindeallé 12
5230 Odense M

CVR-nr.: 25 30 80 69
Stiftet: 1. april 2000
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Steen Borre

Revisor

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Lichtenbergsgade 3. b
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af ejendomsudlejning, køb og salg af aktier, rådgivning, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 79.858, og selskabets balance pr. 30.09.2019 udviser en egenkapital på kr. 3.199.102.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil udvise et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for S.B. Konsulentservice ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	60 år	320.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	63.231	115.636
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.503	-22.335
DRIFTSRESULTAT	37.728	93.301
Andre finansielle indtægter	58.968	17.710
Andre finansielle omkostninger	-175.783	-17.891
RESULTAT FØR SKAT	-79.087	93.120
1 Skat af årets resultat	-771	-26.000
ÅRETS RESULTAT	-79.858	67.120
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-79.858	67.120
DISPONERET I ALT	-79.858	67.120

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
2 Grunde og bygninger.....	1.694.247	1.719.750
Materielle anlægsaktiver.....	1.694.247	1.719.750
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	400.000	400.000
Finansielle anlægsaktiver.....	400.000	400.000
ANLÆGSAKTIVER.....	2.094.247	2.119.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	559.013	625.980
4 Selskabsskat	29.618	0
Andre tilgodehavender	0	36.541
Tilgodehavender.....	588.631	662.521
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.347.477	1.500.530
Værdipapirer og kapitalandele.....	1.347.477	1.500.530
Likvide beholdninger	185.683	142.936
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.121.791	2.305.987
AKTIVER.....	4.216.038	4.425.737

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.074.102	3.153.960
5 EGENKAPITAL.....	3.199.102	3.278.960
Prioritetsgæld	726.684	772.090
Langfristede gældsforpligtelser	726.684	772.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.625	10.539
Selskabsskat	0	81.636
Anden gæld	48.850	63.840
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	229.777	218.672
Kortfristede gældsforpligtelser.....	290.252	374.687
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.016.936	1.146.777
PASSIVER	4.216.038	4.425.737
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	26.000
Regulering af tidligere års skat.....	771	0
Skat af årets resultat i alt	771	26.000

		Grunde og bygninger
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		1.974.785
Kostpris 30. september 2019		1.974.785
Af-/nedskrivninger, primo.....		-255.035
Årets af-/nedskrivninger.....		-25.503
Af-/nedskrivninger 30. september 2019		-280.538
Materielle anlægsaktiver i alt		1.694.247

	2019	2018
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	400.000	400.000
Kostpris 30. september 2019	400.000	400.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	400.000	400.000

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel
HJV 143 ApS	50%

NOTER

	2019	2018	
4 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo	-81.636	-155.804	
Udbytteskat.....	3.811	5.156	
Skat af årets resultat.....	0	-26.000	
Regulering af tidligere års skat.....	1.460	0	
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	71.983	70.012	
Betalt ordinær acontoskat	34.000	25.000	
Selskabsskat i alt.....	29.618	-81.636	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	3.153.960	-79.858	3.074.102
	3.278.960	-79.858	3.199.102

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000 fordelt i anparter á kr. 1.000

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steen Borre

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-336935256535 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2020 kl.: 18:07:18
Underskrevet med NemID

Jens Erik Lidegaard

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-154654124294 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2020 kl.: 09:42:20
Underskrevet med NemID

Steen Borre

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-336935256535 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2020 kl.: 10:09:09
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e83471c5Qkpm50367553

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.