

SB Holding, registreret revisionsanpartsselskab

CVR.nr: 28 48 83 19

Højager 36, Aulum

Årsrapport for 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 11/9 2017

---

Svend Bohnsen  
dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger m.v.</b>	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter til regnskabet	8

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for SB Holding registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen bekræfter at selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 11/9 2017

Direktion:

---

Svend Bohnsen

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anparter i revisionsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Den økonomiske stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets ledelse anser betingelserne for at undlade udarbejdelse af koncernregnskab for at være opfyldt.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- og nedskrivninger.

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 nedenfor.

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

### Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst.

### Anlægsaktiver

Goodwill indregnes til kostpris og afskrives lineært over den forventede brugstid, på 5 år.

Kapitalandele i dattervirksomhed er, i henhold til årsregnskabslovens § 43a, indregnet til indre værdi.

### Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet i balancen, men vises i en note med beløbsangivelse.

### Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-4.824</u>	<u>-11.409</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	-4.824	-11.409
Afskrivninger	<u>-120.555</u>	<u>-120.555</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-125.379	-131.964
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	395.298	489.230
Andre finansielle indtægter	11	62
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.326</u>	<u>-5.860</u>
<b>Resultat før skat</b>	266.604	351.468
Skat af årets resultat	<u>2.343</u>	<u>2.149</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>268.947</u></u>	<u><u>353.617</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Overført resultat	<u>-131.053</u>	<u>53.617</u>
	<u><u>268.947</u></u>	<u><u>353.617</u></u>

**BALANCE 30. JUNI****A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Goodwill		58.671	179.226
Immaterielle anlægsaktiver		58.671	179.226
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	161.298	535.230
Finansielle anlægsaktiver		161.298	535.230
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>219.969</u>	<u>714.456</u>
Tilgodehavende selskabsskat		2.343	2.149
Andre tilgodehavender		0	721
Tilgodehavender		2.343	2.870
Likvide beholdninger		196.130	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>198.473</u>	<u>2.870</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>418.442</u>	<u>717.326</u>



**BALANCE 30. JUNI**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	293.442	424.495
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>418.442</u>	<u>549.495</u>
Gæld til pengeinstitutter		<u>0</u>	<u>167.831</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>167.831</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>167.831</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>418.442</u>	<u>717.326</u>
Eventualaktiver	3		
Eventualforpligtelser	4		

**NOTER TIL REGNSKABET**

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	Anskaffelsessum:		
	Saldo primo	1.645.059	1.044.224
	Årets tilgang	0	600.835
		<u>1.645.059</u>	<u>1.645.059</u>
	Op- og nedskrivninger:		
	Saldo primo	-1.109.829	-657.518
	Periodens overskud	395.298	489.230
	Reguleret til indre værdi	0	-224.035
	Udloddet udbytte	-769.230	-717.506
		<u>-1.483.761</u>	<u>-1.109.829</u>
		<u>161.298</u>	<u>535.230</u>

Kapitalandele omfatter nom. kr. 126.000 af af kapitalen i NV-Revision, Aulum ApS, Nålemagervej 14, Aulum.

2	<b>Overført resultat</b>		
	Overført fra tidligere år	424.495	370.878
	Overført fra årets resultat	-131.053	53.617
		<u>293.442</u>	<u>424.495</u>

3 **Eventualaktiver**  
Udskudt skatteaktiv udgør kr. 34.354.

4 **Eventualforpligtelser**  
Selskabet er sambeskattet med sit datterselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet hæfter herudover ubegrænset og solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.