

SB Holding, registreret revisionsanpartsselskab

CVR.nr: 28 48 83 19

Nålemagervej 14, Aulum

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 5/8 2016

Svend Bohnsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse	4
Balance:	
Aktiver	5
Passiver	6
Noter til regnskabet	7

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 5/8 2016.

Direktion:

Svend Bohnsen

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-11.409</u>	<u>-7.587</u>
Resultat før afskrivninger	-11.409	-7.587
Afskrivninger	<u>-120.555</u>	<u>-75.748</u>
Resultat før finansielle poster	-131.964	-83.335
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	489.230	302.706
Andre finansielle indtægter	62	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.860</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	351.468	219.371
Skat af årets resultat	<u>2.149</u>	<u>1.783</u>
Årets resultat	<u><u>353.617</u></u>	<u><u>221.154</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	240.000
Overført resultat	<u>53.617</u>	<u>-18.846</u>
	<u><u>353.617</u></u>	<u><u>221.154</u></u>

BALANCE 30. JUNI

A K T I V E R

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill		179.226	75.746
Immaterielle anlægsaktiver		<u>179.226</u>	<u>75.746</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	535.230	386.706
Finansielle anlægsaktiver		<u>535.230</u>	<u>386.706</u>
Anlægsaktiver		<u>714.456</u>	<u>462.452</u>
Tilgodehavende selskabsskat		2.149	2.467
Andre tilgodehavender		721	0
Tilgodehavender		<u>2.870</u>	<u>2.467</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>57.959</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.870</u>	<u>60.426</u>
Aktiver i alt		<u><u>717.326</u></u>	<u><u>522.878</u></u>

BALANCE 30. JUNI**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	424.495	370.878
Egenkapital i alt		<u>549.495</u>	<u>495.878</u>
Gæld til pengeinstitutter		167.831	0
Anden kortfristet gæld		0	27.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>167.831</u>	<u>27.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>167.831</u>	<u>27.000</u>
Passiver i alt		<u>717.326</u>	<u>522.878</u>
Eventualaktiver	3		
Væsentligste aktiviteter	4		
Pantsætninger	5		
Eventualforpligtelser	6		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Anskaffelsessum:		
	Saldo primo	1.044.224	1.044.224
	Årets tilgang	600.835	0
		<u>1.645.059</u>	<u>1.044.224</u>
	Op- og nedskrivninger:		
	Saldo primo	-657.518	-700.753
	Periodens overskud	489.230	302.706
	Reguleret til indre værdi (overført til goodwill)	-224.035	0
	Udloddet udbytte	-717.506	-259.471
		<u>-1.109.829</u>	<u>-657.518</u>
		<u>535.230</u>	<u>386.706</u>

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

2	Overført resultat		
	Overført fra tidligere år	370.878	389.724
	Overført fra årets resultat	53.617	-18.846
		<u>424.495</u>	<u>370.878</u>

3 **Eventualaktiver**
Udskudt skatteaktiv udgør kr. 34.904.

4 **Væsentligste aktiviteter**
Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anparter i revisionsvirksomhed.

5 **Pantsætninger**
Anparter i tilknyttet virksomhed er pantsat som sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken. Den bogførte værdi af anparterne udgør kr. 535.230.

6 **Eventualforpligtelser**
Selskabet er sambeskattet med sit datterselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.