

SH Holding ApS

Toldbodgade 3

3700 Rønne

CVR-nr. 28 96 45 01

Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. november 2019

Henrik Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for SH Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 27. november 2019

Direktion

Henrik Laursen
direktør

Bestyrelse

Henrik Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i SH Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SH Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 27. november 2019

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

SH Holding ApS
Toldbodgade 3
3700 Rønne

CVR-nr.: 28 96 45 01

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 8. august 2005

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Bornholm

Bestyrelse

Henrik Laursen

Direktion

Henrik Laursen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 1.030.956, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.034.506.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SH Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SH Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-4.375	-6.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-978.131	612.683
Finansielle indtægter	1	11.644	4.078
Finansielle omkostninger	2	-60.094	-54.127
Resultat før skat		-1.030.956	556.259
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.030.956	556.259
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.178.131	300.707
Overført resultat		147.175	255.552
		-1.030.956	556.259

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	4.186.302	5.464.433
Andre tilgodehavender		<u>916.603</u>	<u>259.403</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.102.905</u>	<u>5.723.836</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.102.905</u>	<u>5.723.836</u>
Likvide beholdninger		<u>788</u>	<u>50.788</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>788</u>	<u>50.788</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.103.693</u></u>	<u><u>5.774.624</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.798.302	4.976.433
Overført resultat		-1.888.796	-2.035.971
Egenkapital	4	<u>2.034.506</u>	<u>3.065.462</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		3.064.812	2.704.787
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>3.064.812</u>	<u>2.704.787</u>
Anden gæld		4.375	4.375
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.375</u>	<u>4.375</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.069.187</u>	<u>2.709.162</u>
Passiver i alt		<u>5.103.693</u>	<u>5.774.624</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.644	4.078
	11.644	4.078
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	60.094	54.127
	60.094	54.127
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	188.000	188.000
Kostpris 30. juni 2019	188.000	188.000
Værdireguleringer 1. juli 2018	5.276.433	4.663.750
Årets resultat	-978.131	612.683
Udbytte modtaget	-300.000	0
Værdireguleringer 30. juni 2019	3.998.302	5.276.433
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	4.186.302	5.464.433

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Laursen Huse ApS	Rønne	100%	48.479	-62.041
Murgade 5 ApS	Rønne	50%	8.275.645	-1.832.179

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	4.976.433	-2.035.971	3.065.462
Årets resultat	0	-1.178.131	147.175	-1.030.956
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	3.798.302	-1.888.796	2.034.506

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	2.704.787	3.064.812	0	3.064.812
	2.704.787	3.064.812	0	3.064.812

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og renter m.m.