

SBA Holding ApS

Tjørnegårdsvej 10

4000 Roskilde

(CVR.nr. 29 53 82 47)

Årsrapport

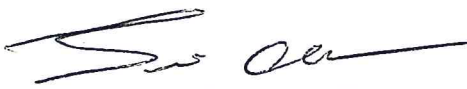
for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling, d. *16/11-16*

Dirigent:



Søren Andresen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning..... 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 3

Selskabsoplysninger..... 4

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis..... 5 - 7

Resultatopgørelse..... 8

Balance..... 10 - 10

Noter..... 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for SBA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. oktober 2016

Direktion



Søren Andresen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SBA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SBA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 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

Roskilde, den 25. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR: 32 89 54 68

Erik Munk

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SBA Holding ApS
Tjørnegårdsvej 10
4000 Roskilde

Cvr-nr.: 29 53 82 47
Stiftet: 16. maj 2006
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Søren Andresen

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SBA Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posten andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 5 år.

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 og -omkostninger.

Omsætningsaktiver

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|-------------|
| | | 1.000 kr |
| Bruttofortjeneste | -74.145 | -103 |
| Resultat før afskrivninger | -74.145 | -103 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 4.944 | 0 |
| Resultat af primær drift | -79.089 | -103 |
| Andre finansielle indtægter..... | 106.760 | 166 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 114.835 | 0 |
| Resultat før skat | -87.164 | 63 |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 15 |
| Årets resultat | -87.164 | 48 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 190 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 150 |
| Overført til næste år..... | -287.164 | -292 |
| Disponeret i alt | -87.164 | 48 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|--------------|
| Aktiver | | 1.000 kr |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 12.855 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 12.855 | 0 |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | 27.127 | 5 |
| Værdipapirer og kapitalandele: | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 1.197.435 | 2.110 |
| Likvide beholdninger: | | |
| Likvide beholdninger..... | 1.022.695 | 411 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.247.257 | 2.526 |
| Aktiver i alt | 2.260.112 | 2.526 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|------------------|--------------|
| | <u>Passiver</u> | | 1.000 kr |
| | Egenkapital: | | |
| 2 | Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| 2 | Overført overskud eller underskud..... | 1.900.370 | 2.188 |
| | Egenkapital i alt | 2.025.370 | 2.313 |
| | Gældsforpligtelser (kort- og langfristede): | | |
| | <i>Kortfristede:</i> | | |
| | Anden gæld..... | 34.742 | 23 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 200.000 | 190 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 234.742 | 213 |
| | Passiver i alt | 2.260.112 | 2.526 |
| 3 | Eventualposter m.v. | | |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 1 | Hovedaktiviteter | | |

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

Note 2 - Egenkapital

| | <u>1/7-2015</u> | <u>Til- / afgang</u> | Forslag til resultat- fordeling | <u>30/6-2016</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud.... | <u>2.187.534</u> | <u>0</u> | <u>-287.164</u> | <u>1.900.370</u> |
| | <u>2.312.534</u> | <u>0</u> | <u>-287.164</u> | <u>2.025.370</u> |

Note 3 - Eventualposter m.v.

Ingen.

Note 4 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.