

# **S. Holding ApS**

CVR-nr. 30206886

Vestervang 6 B

2500 valby

Årsrapport 2018

## **Erhvervsstyrelsen**

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Den 29. marts 2019

---

Dirigent: Bo Skødt

## Indholdsfortegnelse

Ledelseserklæring	1
Ledelsesberetning	2
<u>Årsregnskab</u>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

## Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for S. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Revision er fravalgt. Selskabet efterlever betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29. marts 2019

Direktion

Bo Skødt

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er udlejning, køb, salg og investering i fast ejendom.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat, som forventet. Selskabet forventer i kommende regnskabsperiode et positivt resultat.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, og er derved omfattet af bestemmelserne i selskabsloven om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at selskabets kapital vil blive reetableret ved egen indtjening i årene fremover. Selskabets ledelse kan desuden oplyse at gæld til selskabsdeltager og ledelse står tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

# Årsregnskab

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra højere regnskabsklasser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32. Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris, eller andel af indre værdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele.**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 aconto skatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 de 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 skatteaktiver 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter. Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	1,2	0	0
<b>Resultat af ordinær drift</b>		0	0
Finansielle indtægter		7.654	44.522
Finansielle omkostninger		-80.415	-782
<b>Resultat før skat</b>		-72.761	43.740
Skat af årets resultat		0	-9.636
<b>Årets resultat</b>		<b>-72.761</b>	<b>34.104</b>
<u>Forslag til resultatdisponering</u>			
Overføres til næste år		-72.761	34.104
Foreslået udbytte		0	0
		<b>-72.761</b>	<b>34.104</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>			
Tilgodehavende associerede virksomheder		729.882	729.882
Andre tilgodehavender		3.242	1.558
Tilgodehavender i alt		<u>733.124</u>	<u>731.440</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		309.320	387.206
Likvide beholdninger		<u>21.501</u>	<u>20.655</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.063.945</u></b>	<b><u>1.139.301</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>1.063.945</u></u></b>	<b><u><u>1.139.301</u></u></b>
 <b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-542.513	-469.752
Foreslået udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-417.513</u></b>	<b><u>-344.752</u></b>
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		1.472.844	1.472.844
Selskabsskat		0	9.636
Anden gæld		<u>8.614</u>	<u>1.573</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.481.458</u></b>	<b><u>1.484.053</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u><u>1.063.945</u></u></b>	<b><u><u>1.139.301</u></u></b>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

3



## **Noter**

### **1. Fortsat drift**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, og er derved omfattet af bestemmelserne i selskabsloven om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at selskabets kapital vil blive reableret ved egen indtjening i årene fremover. Selskabets ledelse kan desuden oplyse at gæld til selskabsdeltager og ledelse står tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### **2. Personaleomkostninger**

Selskabet har i lighed med tidligere år, ikke udbetalt gager eller lønninger.

### **3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.**

Ingen.