

SGH ApS
CVR-nr. 30549376
Applebys Plads 23
1411 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.11.2016

Dirigent



Navn: Niels S. Gravesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SGH ApS
Applebys Plads 23
1411 København K

CVR-nr.: 30549376
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Niels S. Gravesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for SGH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18.11.2016

Direktion



Niels S. Gravesen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SGH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SGH ApS for regnskabsperioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

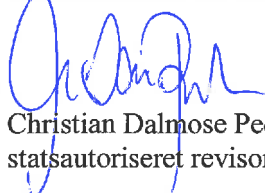
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulentbistand inden for informationsteknologi. Endvidere ejer selskabet kapitalandele i associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabet har i året realiseret et overskud på 290 t.kr. mod 312 t.kr. sidste år. Årets resultat anses for tilfredsstillende. For året foreslås udloddet 101 t.kr. i udbytte.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		1.105.150	1.041.515
Andre eksterne omkostninger		(37.450)	(89.879)
Bruttoresultat		1.067.700	951.636
Personaleomkostninger	1	(686.942)	(520.045)
Af- og nedskrivninger		(8.900)	(8.900)
Driftsresultat		371.858	422.691
Andre finansielle omkostninger		465	(8.340)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		372.323	414.351
Skat af ordinært resultat	2	(82.217)	(102.000)
Årets resultat		290.106	312.351
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		188.906	212.551
		290.106	312.351

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	8.900
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>8.900</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Udskudt skat		1.754	1.195
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>1.754</u>	<u>1.195</u>
Anlægsaktiver		<u>1.754</u>	<u>10.095</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.906	129.906
Tilgodehavender		<u>96.906</u>	<u>129.906</u>
Likvide beholdninger		<u>841.160</u>	<u>659.979</u>
Omsætningsaktiver		<u>938.066</u>	<u>789.885</u>
Aktiver		<u><u>939.820</u></u>	<u><u>799.980</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		402.195	213.289
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>628.395</u>	<u>438.089</u>
Skyldig selskabsskat	5	<u>82.776</u>	<u>101.555</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>82.776</u>	<u>101.555</u>
Ansvarlig lånekapital	6	0	42.488
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.350	27.886
Skyldig selskabsskat		0	23.841
Anden gæld		<u>214.299</u>	<u>166.121</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>228.649</u>	<u>260.336</u>
Gældsforpligtelser		<u>311.425</u>	<u>361.891</u>
Passiver		<u>939.820</u>	<u>799.980</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	213.289	99.800	438.089
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	188.906	101.200	290.106
Egenkapital ultimo	125.000	402.195	101.200	628.395

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	676.959	519.281
Andre personaleomkostninger	9.983	764
	<u>686.942</u>	<u>520.045</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	82.776	101.555
Ændring af udskudt skat	(559)	445
	<u>82.217</u>	<u>102.000</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		44.500
Kostpris ultimo		<u>44.500</u>
Af- og nedskrivninger primo		(35.600)
Årets afskrivninger		(8.900)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(44.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		39.200
Kostpris ultimo		<u>39.200</u>
Nedskrivninger primo		(39.200)
Nedskrivninger ultimo		<u>(39.200)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Ebud.dk ApS	Hvidovre	ApS	49,00

5. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat vedrører skat af årets resultat.

6. Ansvarlig lånekapital

Lånet er indfriet i regnskabsåret.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.

Selskabet har afgivet en erklæring om at tilføre den nødvendige likviditet til Ebud.dk ApS, således at selskabet er i stand til at overholde sine forpligtelser i takt med de forfalder.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Niels S. Gravesen, ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.