

**SB Service & Levering ApS**  
**CVR-nr. 33772688**  
**Lersø Parkallé 107**  
**2100 København Ø**

**Årsrapport 2015/2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Anders Boserup Lauritsen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SB Service & Levering ApS

Lersø Parkallé 107

2100 København Ø

CVR-nr.: 33772688

Stiftet: 29.06.2011

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Anders Boserup Lauritsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for SB Service & Levering 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.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06.12.2016

### Direktion

Anders Boserup Lauritsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i SB Service & Levering ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SB Service & Levering ApS for regnskabsperioden SB Service & Levering ApS 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 delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 06.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle en virksomhed som servicerer kollegier og andre studenterdrevne organisationer med forskellige produkter. Denne service formidles gennem en online forretning. Andre aktiviteter tilknyttet dette efter direktionens nærmere bestemmelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 1 t.kr. mod et underskud på 54 t.kr. sidste år.

### 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og 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 materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

#### Tilgodehavender

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

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015/2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.181.992</b>	<b>1.958</b>
Personaleomkostninger	1	(1.711.291)	(1.940)
Af- og nedskrivninger		(8.001)	(5)
<b>Driftsresultat</b>		<b>462.700</b>	<b>13</b>
Andre finansielle indtægter		20.347	14
Andre finansielle omkostninger	2	(366.145)	(23)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>116.902</b>	<b>4</b>
Skat af ordinært resultat	3	(115.414)	50
<b>Årets resultat</b>		<b>1.488</b>	<b>54</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.488	54
		<b>1.488</b>	<b>54</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016 kr.</u>	<u>2014/2015 t.kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		578.699	208
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>578.699</u>	<u>208</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.829	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>18.829</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		20.960	13
Udskudt skat		0	49
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u>20.960</u>	<u>62</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>618.488</u>	<u>270</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		762.875	862
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.420	0
Tilgodehavende selskabsskat		46.553	6
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	12.200	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>871.048</u>	<u>868</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>39.552</u>	<u>3</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>910.600</u>	<u>871</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.529.088</u>	<u>1.141</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016 kr.</u>	<u>2014/2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overkurs ved emission		0	327
Overført overskud eller underskud		171.220	(157)
<b>Egenkapital</b>		<u><b>251.220</b></u>	<u><b>250</b></u>
Udskudt skat		98.320	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>98.320</b></u>	<u><b>0</b></u>
Bankgæld		0	179
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.001	398
Skyldig selskabsskat		6.512	0
Anden gæld		765.035	314
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.179.548</b></u>	<u><b>891</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.179.548</b></u>	<u><b>891</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>1.529.088</b></u></u>	<u><u><b>1.141</b></u></u>

Eventualforpligtelser

8

**Egenkapitalopgørelse for 2015/2016**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	327.089	(157.357)	249.732
Overført fra overkurs	0	(327.089)	327.089	0
Årets resultat	0	0	1.488	1.488
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>171.220</b>	<b>251.220</b>

## Noter

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.656.576	1.771
Pensioner	3.000	0
Andre omkostninger til social sikring	21.993	29
Andre personaleomkostninger	29.722	140
	<u>1.711.291</u>	<u>1.940</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> t.kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	349.500	0
Renteomkostninger i øvrigt	15.945	2
Øvrige finansielle omkostninger	700	21
	<u>366.145</u>	<u>23</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	6.512	(50)
Ændring af udskudt skat	108.902	0
	<u>115.414</u>	<u>(50)</u>
		<u>Udviklings-</u> <u>projekter</u> <u>under udfø-</u> <u>relse</u> <u>kr.</u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		208.000
Tilgange		370.699
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>578.699</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>578.699</u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>		
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	56.868		
Tilgange	26.830		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>83.698</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(56.868)		
Årets afskrivninger	(8.001)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(64.869)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.829</b>		
	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>	
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	12.534	48.880	
Tilgange	8.426	0	
Afgange	0	(48.880)	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.960</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.960</b>	<b>0</b>	

## 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i året ydet lån til anpartshaveren på i alt 12.200 kr. inkl. renter. Tilgodehavendet er forrentet med 10,1% ud fra gældende lovgivning, og lånet er indfriet ved lønudbetaling inden godkendelse af årsrapporten.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bola Group ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.