



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017/18

### **S.B. Holding Hvilsom ApS**

Bygumvej 57  
9620 Aalestrup

CVR nr. 34734127

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 19. december 2018

**Dirigent**

Sigurd Bystrup

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger  | 3  |
| Ledespåtegning   | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab            | 5  |
| Ledelsesberetning  | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                                   | 7  |
| Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | 10 |
| Balance pr. 30. september 2018                             | 11 |
| Noter  | 13 |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

S.B. Holding Hvilsom ApS  
Bygumvej 57  
9620 Aalestrup

**CVR-nr.:**

34734127

**Stiftelsesdato:**

13.11.12

**Hjemsted:**

Vesthimmerlands Kommune

**Regnskabsår:**

1. oktober - 30. september

**Direktion:**

Sigurd Bystrup

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k2110

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for S.B. Holding Hvilsom ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bygum, den 18. december 2018

**Direktion:**

Sigurd Bystrup

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Bygum, den 19. december 2018

**Dirigent:**

Sigurd Bystrup

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i S.B. Holding Hvilsom ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for S.B. Holding Hvilsom ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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.

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 18. december 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen, mne42285  
Statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er, at eje aktier og anpartar i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

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 rentedelen af finansielle leasingydelse.

#### Skatter

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 poster direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Aktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Selskabsskat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Passiver**

#### **Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

| Note   | 2018           | 2017          |
|--|----------------|---------------|
| Bruttotab  | -5.625         | -5.625        |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder   | -80.887        | 46.371        |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder     | 0              | 130           |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder  | -1.302         | 0             |
| Andre finansielle omkostninger                         | -377           | -810          |
| <b>Resultat før skat</b>                               | <b>-88.191</b> | <b>40.066</b> |
| 2. Skat af årets resultat                              | 3.996          | -4.000        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                  | <b>-84.195</b> | <b>36.066</b> |
| <br><b>RESULTATDISPONERING</b>                         |                |               |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -80.887        | 46.371        |
| Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret                  | 35.568         | 0             |
| Overført resultat                                      | -38.876        | -10.305       |
| <b>Disponeret i alt</b>                                | <b>-84.195</b> | <b>36.066</b> |

## Balance pr. 30. september 2018

| Note   | 2018                 | 2017                  |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                      |                       |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                      |                       |
| 3. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>          |                      |                       |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | <u>0</u>             | <u>173.887</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <u><b>0</b></u>      | <u><b>173.887</b></u> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u><b>0</b></u>      | <u><b>173.887</b></u> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                      |                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                      |                       |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>54.061</u>        | <u>0</u>              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <u><b>54.061</b></u> | <u><b>0</b></u>       |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u><b>54.061</b></u> | <u><b>0</b></u>       |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u><b>54.061</b></u> | <u><b>173.887</b></u> |

## Balance pr. 30. september 2018

| Note  | 2018          | 2017           |
|---|---------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>   |               |                |
| <b>EGENKAPITAL</b>  |               |                |
| Selskabskapital   | 80.000        | 80.000         |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode                      | 0             | 93.886         |
| Overført overskud eller underskud   | -53.823       | -27.946        |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b>26.177</b> | <b>145.940</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>  |               |                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |               |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    | 4.875         | 4.875          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   | 0             | 21.849         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 23.009        | 1.223          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b>27.884</b> | <b>27.947</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>27.884</b> | <b>27.947</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   | <b>54.061</b> | <b>173.887</b> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

|  | 2018         | 2017          |
|--|--------------|---------------|
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                 |              |               |
| Regulering af skat fra tidligere år              | -388         | 0             |
| Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed | 4.384        | 0             |
| Regulering af udskudt skat                       | 0            | -4.000        |
|  | <u>3.996</u> | <u>-4.000</u> |

### 3. Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

|                                | 2018          | 2017          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Anskaffelsessum:</b>        |               |               |
| Anskaffelsessum, primo         | 80.000        | 80.000        |
| <b>Anskaffelsessum, ultimo</b> | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

#### Værdireguleringer:

|                                  |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Værdireguleringer, primo         | 93.887         | 47.515        |
| Andel af årets resultat          | -80.887        | 46.372        |
| Modtaget udbytte i årets løb     | -93.000        | 0             |
| <b>Værdireguleringer, ultimo</b> | <u>-80.000</u> | <u>93.887</u> |

#### Bogført værdi, ultimo

|          |                |
|----------|----------------|
| <u>0</u> | <u>173.887</u> |
|----------|----------------|

#### SB Materieludlejning ApS

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| Ejerandel      | 100%           | 100%           |
| Hjemsted       | Vesthimmerland | Vesthimmerland |
| Årets resultat | -101.584       | 46.372         |
| Egenkapital    | -20.696        | 173.887        |

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2018 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.