



# 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 2016/17

### S.B. Holding Hvilsom ApS

Bjergegaardsvej 4  
9620 Aalestrup

CVR nr. 34734127

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 28. februar 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 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

S.B. Holding Hvilsom ApS  
Bjergegaardsvej 4  
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 2016/17 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.

Aalestrup, den 28. februar 2018

**Direktion:**

Sigurd Bystrup

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

Aalestrup, den 28. februar 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 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 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 28. februar 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782  
reg. revisor

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### 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.

#### 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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-5.625	-5.625
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	46.371	90.502
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	130	2.987
Andre finansielle omkostninger	-810	-3.445
<b>Resultat før skat</b>	<b>40.066</b>	<b>84.419</b>
1. Skat af årets resultat	-4.000	1.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>36.066</b>	<b>85.419</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	46.371	47.514
Overført resultat	-10.305	37.905
<b>Disponeret i alt</b>	<b>36.066</b>	<b>85.419</b>

## Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	173.887	127.515
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>173.887</b>	<b>127.515</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>173.887</b>	<b>127.515</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	35.116
Udskudt skatteaktiv	0	4.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>39.116</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>39.116</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>173.887</b>	<b>166.631</b>

## Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	93.886	47.514
Overført overskud eller underskud	-27.946	-17.641
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>145.940</b>	<b>109.873</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.849	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6.098	56.758
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.947</b>	<b>56.758</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.947</b>	<b>56.758</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>173.887</b>	<b>166.631</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

## Noter

	2017	2016
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-4.000	1.000
	<u>-4.000</u>	<u>1.000</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>		
	2017	2016
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	80.000	80.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Værdireguleringer:</b>		
Værdireguleringer, primo	47.515	-42.987
Andel af årets resultat	46.372	90.502
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<u>93.887</u>	<u>47.515</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>173.887</u>	<u>127.515</u>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
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 2017 12 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		