

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2018/19

S.B. Holding Hvilsum 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 14. februar 2020

Dirigent

Sigurd Bystrup

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | 10 |
| Balance pr. 30. september 2019 | 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 2018/19 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 14. februar 2020

Direktion:

Sigurd Bystrup

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

Bygum, den 14. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 14. februar 2020

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018/19 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger 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 leasingydelser.

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 posteringer 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 2018 - 30. september 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|---|---------------|----------------|
| Bruttotab | -5.625 | -5.625 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 14.418 | -80.887 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.730 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | -1.302 |
| Andre finansielle omkostninger | -123 | -377 |
| Resultat før skat | 10.400 | -88.191 |
| 2. Skat af årets resultat | 1.009 | 3.996 |
| ÅRETS RESULTAT | 11.409 | -84.195 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -80.887 |
| Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret | 0 | 35.568 |
| Overført resultat | 11.409 | -38.876 |
| Disponeret i alt | 11.409 | -84.195 |

Balance pr. 30. september 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 14.418 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 14.418 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 14.418 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 56.800 | 54.061 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 58.800 | 54.061 |
| Omsætningsaktiver i alt | 58.800 | 54.061 |
| AKTIVER I ALT | 73.218 | 54.061 |

Balance pr. 30. september 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | -42.414 | -53.823 |
| Egenkapital i alt | 37.586 | 26.177 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.875 | 4.875 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 30.757 | 23.009 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 35.632 | 27.884 |
| Gældsforpligtelser i alt | 35.632 | 27.884 |
| PASSIVER I ALT | 73.218 | 54.061 |

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 reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af skat fra tidligere år | -391 | -388 |
| Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed | 1.400 | 4.384 |
| | <u>1.009</u> | <u>3.996</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 80.000 | 80.000 |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Værdireguleringer:

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Værdireguleringer, primo | -80.000 | 93.887 |
| Andel af årets resultat | 14.418 | -80.887 |
| Modtaget udbytte i årets løb | 0 | -93.000 |
| Værdireguleringer, ultimo | <u>-65.582</u> | <u>-80.000</u> |

Bogført værdi, ultimo

| | |
|---------------|----------|
| 14.418 | 0 |
|---------------|----------|

S.B. Materieludlejning ApS

Ejerandel

100%

100%

Hjemsted

Vesthimmerland Vesthimmerland

Årets resultat

35.114

-101.584

Egenkapital

14.417

-20.696

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 2019 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.