

SB Detail ApS

Klosterplads 5A, 5700 Svendborg

CVR-nr. 35 83 61 79



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2017

Som dirigent:

Eric Ravn



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SB Detail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. juni 2017
Direktion:


Tine Dyhre Blom

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SB Detail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SB Detail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit ansvar.

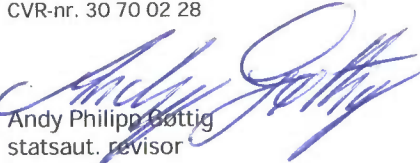
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 30. juni 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Andy Philipp Böttig
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	SB Detail ApS
Adresse, postnr., by	Klosterplads 5A, 5700 Svendborg
CVR-nr.	35 83 61 79
Stiftet	23. april 2014
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Direktion	Tine Dyhre Blom
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med våd/tør kolonial, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 693.448 kr. mod -548.982 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 418.077 kr. Selskabet har været under opbygning i 2015 og 2016, men resultat er dårligere end forventet. Ledelsen anser derfor årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på selskabslovens regler omkring kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved, at der modtages et skattefrit koncerntilskud fra moderselskabet Pondorosa ApS.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen har på baggrund af resultatet i 2016 gennemført en række tiltag til forbedring af driften i 2017 og frem. For 2017 forventes virksomhedens omsætning at stige og der forventes herudover en stigning i dækningsgraden. Budgettet for 2017 viser resultat i balance og budgettet for 2018 viser et overskud.

Selskabet har pr. 31. december 2016 et lån hos moderselskabets Pondorosa ApS på 1.526.923 kr. Moderselskabet har erklæret overfor selskabet at lånet ikke vil blive krævet indfriet før efter 1. januar 2018.

Selskabet har stillet en kontant sikkerhedsstillelse overfor skattemyndighederne på 350.000 kr. Når selskabet har indberettet og betalt moms, afgifter og skatter rettidigt i 12 måneder, så kan sikkerhedsstillelsen frigives. Sikkerhedsstillelsen forventes frigivet i 2018.

På baggrund af finansieringen og tilsagn herom fra moderselskabet samt den nuværende sammensætning af arbejdskapital, aftaler med leverandører m.v. så vurderer ledelsen, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttotab	-171.430	-17.642
2	Personaleomkostninger	-418.518	-503.230
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.649	-21.417
	Resultat før finansielle poster	-647.597	-542.289
	Finansielle indtægter	312	0
	Finansielle omkostninger	-46.163	-6.693
	Årets resultat	<u>-693.448</u>	<u>-548.982</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-693.448</u>	<u>-548.982</u>
		<u>-693.448</u>	<u>-548.982</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.989	79.182
	Indretning af lejede lokaler	138.396	152.366
		<u>249.385</u>	<u>231.548</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	70.494	20.930
		<u>70.494</u>	<u>20.930</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>319.879</u>	<u>252.478</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.247.466	921.742
		<u>1.247.466</u>	<u>921.742</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.750	50.474
4	Andre tilgodehavender	714.040	281.937
		<u>738.790</u>	<u>332.411</u>
	Likvide beholdninger	84.052	90.555
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.070.308</u>	<u>1.344.708</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.390.187</u>	<u>1.597.186</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-468.077	225.371
	Egenkapital i alt	-418.077	275.371
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.526.923	359.947
		1.526.923	359.947
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.180.315	721.495
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.511	0
	Anden gæld	97.515	240.373
		1.281.341	961.868
	Gældsforpligtelser i alt	2.808.264	1.321.815
	PASSIVER I ALT	2.390.187	1.597.186

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	774.353	824.353
Overført, jf. resultatdisponering	0	-548.982	-548.982
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	225.371	275.371
Overført, jf. resultatdisponering	0	-693.448	-693.448
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>-468.077</u>	<u>-418.077</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SB Detail ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, hvilket omfatter våd og tør kolonial, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-
onsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris og omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor- ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015	
2			
Personaleomkostninger			
Lønninger	388.770	472.953	
Andre omkostninger til social sikring	6.816	4.500	
Andre personaleomkostninger	22.932	25.777	
	<u>418.518</u>	<u>503.230</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
3			
Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	83.350	172.490	255.840
Tilgange	51.800	23.686	75.486
Kostpris 31. december 2016	<u>135.150</u>	<u>196.176</u>	<u>331.326</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.168	20.124	24.292
Afskrivninger	19.993	37.656	57.649
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>24.161</u>	<u>57.780</u>	<u>81.941</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>110.989</u>	<u>138.396</u>	<u>249.385</u>
kr.	2016	2015	
4			
Andre tilgodehavender			
Sikkerhedsstillelse SKAT	350.000	0	
Andre tilgodehavender	364.040	281.937	
	<u>714.040</u>	<u>281.937</u>	

Selskabet har stillet en kontant sikkerhedsstillelse overfor skattemyndighederne på i alt t.kr. 350. Når selskabet har indberettet og betalt moms, afgifter og skatter rettidigt i 12 måneder, så kan sikkerhedsstillelsen frigives.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.526.923	0	1.526.923	0
	<u>1.526.923</u>	<u>0</u>	<u>1.526.923</u>	<u>0</u>

Moderselskabet har erklæret overfor selskabet at lånet ikke vil blive krævet indfriet før efter 1. januar 2018.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er udtaget til skattekontrol som omfatter selskabets momsangivelser for perioden 1. juli 2014 - 31. marts 2016. Kontrollen er endnu ikke afsluttet og det kan ikke på nuværende tidspunkt afgøres om kontrollen kan give anledning til korrektioner til resultatopgørelsen og balance.

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Pondorosa ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.