
Holdingselskabet Sjøbeck ApS

Hededammen 15

2730 Herlev

CVR-nr. 36056789

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13.05.2016



Casper Brogaard Sjøbeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Holdingselskabet Sjøbeck ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 13. maj 2016

Direktion

Casper Brogaard Sjøbeck
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Sjøbeck ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Holdingselskabet Sjøbeck ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 13. maj 2016

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77926410



John Jensen

Statsautoriseret revisor

Holdingselskabet Sjøbeck ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holdingselskabet Sjøbeck ApS Hededammen 15 2730 Herlev
CVR-nr.	36056789
Stiftelsesdato	4. august 2014
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Casper Brogaard Sjøbeck, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i er at besidde kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Fundamentale fejl:

Årsrapporten for 2014 indeholdt hverken indskudt anpartskapital samt kapitalandele i det etablerede datterselskab CS Byg ApS, hvilket ikke giver det retvisende billede af selskabet. Selskabets ledelse har derfor valgt at sammenligningstallene ændres i relation hertil. Ændringerne medfører påvirkning af selskabets balancesum samt egenkapital sidste år positivt med t.DKK 50.

Ændring af anvendt regnskabspraksis:

Selskabets ledelse har valgt at ændre anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere. Indregningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder under anlægsaktiver ændres fra "indregning til kostpris" til "efter indre værdis metode". Ledelsen vurderer, at indre værdis metode er mere retvisende.

Der henvises til afsnittet anvendt regnskabspraksis for en nærmere redegørelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 173.167, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 280.708, og en egenkapital på kr. 274.458.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der ikke efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	04.08 - 31.12.2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.250	0
Driftsresultat		<u>-6.250</u>	<u>0</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		<u>177.948</u>	<u>51.291</u>
Resultat før skat		171.698	51.291
Skat af årets resultat		<u>1.469</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>173.167</u>	<u>51.291</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		177.948	51.291
Overført resultat		<u>-4.781</u>	<u>0</u>
		<u>173.167</u>	<u>51.291</u>

Holdingselskabet Sjøbeck ApS

Balance 31. december 2015

	Note	31.12.2015 kr.	31.12.2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	279.239	101.291
Finansielle anlægsaktiver		<u>279.239</u>	<u>101.291</u>
Anlægsaktiver		<u>279.239</u>	<u>101.291</u>
Tilgodehavende selskabsskat		1.469	0
Tilgodehavender		<u>1.469</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.469</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>280.708</u>	<u>101.291</u>

Holdingselskabet Sjøbeck ApS**Balance 31. december 2015**

	Note	31.12.2015 kr.	31.12.2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		229.239	51.291
Overført resultat		-4.781	0
Egenkapital	3	<u>274.458</u>	<u>101.291</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.250</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.250</u>	<u>0</u>
Passiver		<u>280.708</u>	<u>101.291</u>
Eventualforpligtelser	4		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holdingselskabet Sjøbeck ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Rettelse af fundamentale fejl vedrørende foregående år

Årsrapporten for 2014 indeholdt hverken indskudt anpartskapital samt kapitalandele i det etablerede datterselskab CS Byg ApS, hvilket ikke giver det retvisende billede af selskabet. Selskabets ledelse har derfor valgt at sammenligningstallene ændres i relation hertil. Ændringerne medfører påvirkning af selskabets balancesum samt egenkapital sidste år positivt med t.DKK 50.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder under anlægsaktiver ændres fra "indregning til kostpris" til "efter indre værdis metode". Ledelsen vurderer, at indre værdis metode er mere retvisende.

Ændringerne medfører påvirkning af selskabets resultat, balancesum samt egenkapital sidste år positivt med t.DKK 51.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	31.12.2015	31.12.2014
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	51.291	0
Ændring som følge af praksisændring	0	51.291
Årets resultat	177.948	0
Opskrivninger ultimo	229.239	51.291
Regnskabsmæssig værdi ultimo	279.239	101.291

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
CS Byg ApS	Herlev	100,00	279.239	177.948
			279.239	177.948

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivnin- g efter indre værdis metode	Overført resultat
Egenkapital primo	50.000	0	0
Ændring som følge af praksisændring	0	51.291	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	177.948	-4.781
	50.000	229.239	-4.781

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen, og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Selskabet er administrationselskabet i sambeskatningskredsen.