

SD Holding af 2015 ApS

Hjemstedsadresse: Vejenbrødvej 45, 2980 Kokkedal

CVR-nummer 37 29 03 35

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/4-2016

Søren Dalsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	SD Holding af 2015 ApS Vejenbrødvej 45 – Vejenbrød 2980 Kokkedal Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Søren Dalsgaard
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Hovedvejen 107 2600 Glostrup
Stiftelsesdato	17. september 2016 med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2015
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015
Bruttofortjeneste	(49)
Resultat af primær drift	(49)
Finansielle poster, netto	2.486
Årets resultat	2.417
Anlægsaktiver	7.419
Omsætningsaktiver	3.995
Aktiver i alt	11.414
Aktiekapital	50
Egenkapital	9.775
Kortfristet gæld	1.639
Passiver i alt	11.414
Nøgletal i %	
Afkastningsgrad	-0,4
Likviditetsgrad	243,8
Soliditetsgrad	85,6
Forrentning af egenkapitalen	28,2
Forklaring af nøgletal	
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at investere i værdipapirer, kapitalandele i andre selskaber samt anden kapitalforvaltning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for SD Holding af 2015 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejenbrød, den 16. marts 2016

Direktion

Søren Dalsgaard

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016.

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejere i SD Holding af 2015 ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 16. marts 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SD Holding af 2015 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er tilpasset således den passer til holdingselskabets aktivitet.

Regnskabspraxis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraxis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015
	Bruttofortjeneste	-48.972
4	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.386.173
1	Finansielle indtægter	120.870
2	Finansielle omkostninger	21.487
	Resultat før skat	2.436.584
3	Skat af årets resultat	19.988
	Årets resultat	2.416.596
	Resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	1.600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-349.975
	Overført til overført resultat	1.166.571
	Disponeret	2.416.596

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.418.736
Finansielle anlægsaktiver	7.418.736
Anlægsaktiver	7.418.736
Tilgodehavende selskabsskat	1.009.919
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	1.600.000
Andre tilgodehavender	26.154
Tilgodehavender	2.636.073
Værdipapirer	1.352.183
Værdipapirer	1.352.183
Likvide beholdninger	7.210
Omsætningsaktiver	3.995.466
Aktiver i alt	11.414.202

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>
5 Selskabskapital	50.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	786.173
5 Overført resultat	7.338.462
Foreslået udbytte	1.600.000
Egenkapital	9.774.635
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.142.008
Anden gæld	497.559
Kortfristet gæld	1.639.567
Gæld i alt	1.639.567
Passiver i alt	11.414.202
6 Ejerforhold	

Noter til årsrapporten

2015

1 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	47.684
Kursregulering værdipapirbeholdning	73.186
	<hr/>
	120.870
	<hr/>

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til dattervirksomheder	5.842
Andre finansielle omkostninger	15.645
	<hr/>
	21.487
	<hr/>

3 Selskabsskat

Beregnet selskabsskat inkl. rentegodtgørelse	0
Ændring i udskudt skat	0
Modtaget/betalt skatterefusion sambeskattede selskaber	19.343
Ej refunderbar udenlandsk udbytteskat	645
	<hr/>
	19.988
	<hr/>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ebbe Dalsgaard A/S
Kostpris	
Saldo pr 1. januar	6.632.563
Anskaffelsespris 31. december	6.632.563
Reguleringer	
Reguleringer pr. 1. januar	0
Andel af årets resultat	2.482.266
Regulering	0
Foreslået udbytte	-1.600.000
Reguleringer pr. 31. december	882.266
Afskrivninger på goodwill 1. januar	0
Afskrivninger på goodwill	-96.093
Reguleringer pr. 31. december	-96.093
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.418.736

Regnskabsmæssig værdi indeholder goodwill på kr. 288.280.

Noter til årsrapporten

		2015
5	Egenkapital	
		<u>Selskabskapital</u>
	Egenkapital 1. januar	50.000
	Egenkapital 31. december	50.000

	Overført resultat	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	6.171.891	1.136.148	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultatdisponering	1.166.571	-349.975	1.600.000
	7.338.462	786.173	1.600.000

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af aktiekapitalen eller har mere end 5% af stemmerettighederne:

Søren Dalsgaard, Vejenbrødvej 17, 2980 Kokkedal