

SMBM Holding ApS

Finlandsgade 2
4690 Haslev

CVR.nr.: 39 47 97 61

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. juni 2022

Bo Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021 | 4. |
| Balance pr. 31/12 2021 | 5. |
| Egenkapitalopgørelse | 7. |
| Noter | 8. |

Selskabsoplysninger

Selskab

SMBM Holding ApS
Finlandsgade 2
4690 Haslev

CVR.nr.: 39 47 97 61

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 11/4 2018

Direktion

Bo Mortensen

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

CKregnskab
Rådhusvej 71
4640 Faxe
Cvr-nr.: 35 79 23 17

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

| Note | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| BRUTTOTAB | -3.625 | -5.250 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>-31.017</u> | <u>71.088</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -34.642 | 65.838 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>-3.355</u> | <u>3.355</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-37.997</u> | <u>69.193</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-37.997</u> | <u>69.193</u> |
| I ALT | <u>-37.997</u> | <u>69.193</u> |

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| Udskudt skatteaktiver | 0 | 3.355 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 3.355 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 0 | 3.355 |
| AKTIVER I ALT | 0 | 3.355 |

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | <u>-271.838</u> | <u>-233.841</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-221.838</u> | <u>-183.841</u> |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 202.963 | 171.946 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>13.875</u> | <u>10.250</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>18.875</u> | <u>15.250</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>18.875</u> | <u>15.250</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>0</u> | <u>3.355</u> |
| 2 Eventualforpligtelser | | |
| 3 Hovedaktivitet | | |
| 4 Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

| | <u>1/1 2021</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2021</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | -233.841 | 0 | -37.997 | -271.838 |
| | <u>-183.841</u> | <u>0</u> | <u>-37.997</u> | <u>-221.838</u> |

NOTER

Note 1 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat

| <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------|----------------------|
| 0 | 0 |
| <u>3.355</u> | <u>-3.355</u> |
| <u>3.355</u> | <u>-3.355</u> |

Note 2 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Bil-Hjørnet Haslev ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 3 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Note 4 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 acontoskatte.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

NOTER

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.