
SBI Management ApS

CVR-nr.: 43556762

Ganløsevej 53
3520 Farum

Årsrapport
4. oktober 2022 - 31. marts 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/04/2024

Steen Biilmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SBI Management ApS
Ganløsevej 53
3520 Farum

CVR-nr.: 43556762
Regnskabsår: 04/10/2022 - 31/03/2024

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer, herunder at eje anparter i datterselskabet Dalibizz ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 4. oktober 2022 - 31. marts 2024 udviser et resultat på kr. -7.642, og selskabets og en egenkapital på kr. 117.358. Årets resultat anses for tilfredsstillende. For det kommende år forventes et positivt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SBI Management ApS for regnskabsåret 4. Oktober 2022 – 31. Marts 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Under henvisning til årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser er der ikke udarbejdet opstilling af koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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. Selskabet er administrationsselskab for dattervirksomheden Dailybizz ApS, og omfattes af de danske regler om tvungen sambeskatning. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig. 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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter,

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser, lønrelaterede gældsposter samt moms måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 4. okt. 2022 - 31. mar. 2024

	Note	2022/24
Andre driftsomkostninger		kr. -7.987
Resultat af ordinær primær drift		-7.987
Ordinært resultat før skat		-7.987
Skat af årets resultat	1	345
Årets resultat		-7.642
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-7.642
I alt		-7.642

Balance 31. marts 2024

Aktiver

	Note	2022/24
		kr.
Kapitalinteresser		125.000
Udskudte skatteaktiver		345
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.345
Anlægsaktiver i alt		125.345
Likvide beholdninger		1.513
Omsætningsaktiver i alt		1.513
AKTIVER I ALT		126.858

Balance 31. marts 2024

Passiver

	Note	2022/24
		kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000
Andre reserver		0
Overført resultat		-7.642
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		117.358
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.500
Gældsforpligtelser i alt		9.500
PASSIVER I ALT		126.858

Noter

1. Skat af årets resultat

	2022/24	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-345	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-345</u>	<u>0</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Tilgang 4. oktober 2022, ved stiftelse	<u>125.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige- og eventualforpligtelser. samt sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen kontraktlige-, eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. Balancedagen

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/24
	0