

ÅRSRAPPORT 2017/18

SBO RASMUSSEN HOLDING ApS

Nørreledet 1
4600 Køge

CVR nr. 29307482

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. november 2018

Dirigent

Søren Bo Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

SBO RASMUSSEN HOLDING ApS
Nørreledet 1
4600 Køge

Telefon: 2880 2074

CVR-nr.: 29307482
Stiftelsesdato: 1. januar 2005
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Bo Rasmussen

Revision

Revision er fravalgt

Bankforbindelse

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. november 2018, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for SBO RASMUSSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 20. november 2018

Direktion:

Søren Bo Rasmussen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/2018 et underskud før skat på kr. -291.515.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Det forventes, at selskabet lukkes i løbet af næste regnskabsperiode.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SBO RASMUSSEN HOLDING ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Indretning lejede grund

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttotab	-165.213	-126.090
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-124.467	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-124.467	0
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	0	425
Øvrige finansielle omkostninger	-1.835	7.381
Ordinært resultat før skat	-291.515	-118.284
Skat af årets resultat	-26.767	27.647
ÅRETS RESULTAT	-318.282	-90.637
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	148.248
Overført resultat	-318.282	-238.885
Disponeret i alt	-318.282	-90.637

Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	154.063	184.825
Materielle anlægsaktiver i alt	154.063	184.825
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	96.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	96.000
Anlægsaktiver i alt	154.063	280.825
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	0	26.767
Andre tilgodehavender	99.636	624
Tilgodehavender i alt	99.636	27.391
Likvide beholdninger	4.504	254.737
Likvide beholdninger i alt	4.504	254.737
Omsætningsaktiver i alt	104.140	282.128
AKTIVER I ALT	258.203	562.953

Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3.750	3.750
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-131.312	-131.312
Overført resultat	190.632	508.913
Egenkapital i alt	188.070	506.351
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.515	56.601
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	57.618	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	70.133	56.602
Gældsforpligtelser i alt	70.133	56.602
PASSIVER I ALT	258.203	562.953

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

	Indretning på lejet grund
1. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	184.825
Tilgang	<u>63.705</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>248.530</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Årets af- og nedskrivninger	<u>-94.467</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-94.467</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>154.063</u>
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.	
3. Eventualposter	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.	