

ÅRSRAPPORT 2015/16

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 21. november 2016

Dirigent

Søren Bo Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

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
21. november 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. september 2016

Direktion:

Søren Bo Rasmussen

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for SBO RASMUSSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 27. september 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for SBO RASMUSSEN HOLDING ApS 2015/16 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

Grunde og 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:

Brugstid

Bygninger	50 år
Indretning lejede grund	10 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.458.606	451.473
Personaleomkostninger		
Lønninger	-13.162	-40.000
Personaleomkostninger i alt	-13.162	-40.000
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	-47.544
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	-47.544
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	5.940	0
Øvrige finansielle omkostninger	-22.234	-57.850
Ordinært resultat før skat	1.429.150	306.079
Skat af årets resultat	-225.234	17.136
ÅRETS RESULTAT	1.203.916	323.215
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	201.100	0
Overført resultat	1.002.816	323.215
Disponeret i alt	1.203.916	323.215

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	2.210.795
Indretning lejede lokaler	38.986	0
Materielle anlægsaktiver i alt	38.986	2.210.795
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	96.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	96.000	0
Anlægsaktiver i alt	134.986	2.210.795
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	0	17.136
Andre tilgodehavender	46.500	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.677	377.683
Tilgodehavender i alt	71.177	394.819
Likvide beholdninger	805.761	2.773
Likvide beholdninger i alt	805.761	2.773
Omsætningsaktiver i alt	876.938	397.592
AKTIVER I ALT	1.011.924	2.608.387

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
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	747.798	-255.018
Egenkapital i alt	745.236	-257.580
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	880	0
Hensatte forpligtelser i alt	880	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.849.717
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.849.717
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.806	16.250
Selskabsskat	214.678	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	27.324	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	265.808	16.250
Gældsforpligtelser i alt	265.808	2.865.967
PASSIVER I ALT	1.011.924	2.608.387

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	Grunde og bygninger	Indretning lejede grund
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.377.200	0
Tilgang	921.106	38.986
Afgang	-4.717.400	0
Anskaffelsessum, ultimo	-1.419.094	38.986
Opskrivninger:		
Årets korrektion/nedskrivninger	1.419.094	0
Opskrivninger, ultimo	1.419.094	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-166.405	0
Korrektion afhændede	166.405	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	0
Bogført værdi, ultimo	0	38.986

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.