

Sebastian Brandes Holding ApS

CVR-nr.: 38318284

Floridavej 8
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/06/2022

Sebastian Brandes
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Sebastian Brandes Holding ApS
Floridavej 8
2300 København S

e-mailadresse: s@9r.dk

CVR-nr: 38318284

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab og drive investeringsvirksomhed. Derudover har Selskabet gennem ejerens arbejde ydet konsulentytelser inden for computerprogrammering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 1.487.228, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en positiv egenkapital på DKK 6.271.378.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Sebastian Brandes Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-69.798	
Andre driftsomkostninger	2	-49.549	
Resultat af ordinær primær drift		-119.347	-294.712
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	3		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		610.542	
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver	4	1.163.056	
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.234	-10.092
Ordinært resultat før skat		1.653.017	5.306.171
Skat af årets resultat	5	-165.789	0
Årets resultat		1.487.228	5.306.171
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		750.000	1.055.300
Overført resultat		737.228	4.250.871
I alt		1.487.228	5.306.171

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	01/02/2022	114.400
Ekstraordinært udbytte	30/03/2022	100.000
Ekstraordinært udbytte	28/06/2022	50.000
I alt		264.400

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		345.534	
Materielle anlægsaktiver i alt		345.534	
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.500	27.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	7.500	27.500
Anlægsaktiver i alt		353.034	27.500
Tilgodehavender moms og afgifter		7.697	
Andre tilgodehavender			64.543
Tilgodehavender i alt		7.697	64.543
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.412.692	
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.412.692	
Likvide beholdninger		643.242	5.442.174
Omsætningsaktiver i alt		6.063.631	5.506.717
AKTIVER I ALT		6.416.665	5.534.217

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		6.211.378	5.494.151
Egenkapital i alt		6.251.378	5.534.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser			0
Skyldig selskabsskat		165.855	66
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-568	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		165.287	66
Gældsforpligtelser i alt		165.287	66
PASSIVER I ALT		6.416.665	5.534.217

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Samlede afskrivninger dækker over:

- Afskrivninger: **69.798,05 kr.**
 - Heraf ikke-fradragsberettigede afskrivninger: 11.744,93 kr.

2. Andre driftsomkostninger

Selskabets andre driftsomkostninger dækker over:

- Transportomkostninger (ikke-fradragsberettiget): 14.227,08 kr.
- Administrationsomkostninger: 35.322,37 kr.
- Samlede driftsomkostninger: **49.549,45 kr.**

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Selskabet modtog i 2021 en efterbetaling svarende til 610.541,75 kr. for salg af anparter i Brevetti AI ApS (CVR-nr. 39414716) foretaget i regnskabsåret 2020.

4. Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver

Pr. 31. december 2021 havde Selskabets værdipapirer en samlet værdi på 5.440.192,49 kr.

Selskabets værdipapirer inkluderer en række indeksbaserede ETF'er handlet på den tyske børs Xetra gennem Nordnet. Disse ETF'er fulgte den positive udvikling i aktiemarkedet i 2021 og steg med en absolut værdi svarende til 1.163.055,82 kr.

5. Skat af årets resultat

Selskabsskatten for regnskabsåret 2021 er udregnet på følgende vis:

	DKK
Overskud før skat	1.653.016,42
Ikke-skattepligtig indkomst	-610.541,75
Ikke-fradragsberettigede udgifter	14.227,08
Ikke-fradragsberettigede afskrivninger	11.744,93
Skattepligtigt overskud	1.068.446,68
Skattemæssigt resultat for 2020	303.116,00
Forskel	765.330,68
Selskabsskat	168.372,75

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	10.000
Tilgang	0
Afgang	-2.500
Kostpris ultimo	7.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.500

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Selskabskapital
Brevetti AI ApS, København	15 %	50.000

I regnskabsåret blev selskabet Kickit IVS opløst efter erklæring, som Sebastian Brandes Holding ApS havde et ejerskab i (svarende til 20 % af Kickit IVS' selskabskapital på 12.500 kr.). Dermed er kostprisen af Sebastian Brandes Holding ApS' kapitalandele i associerede virksomheder nedskrevet med 2.500 kr.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0