

SB HOLDING 2014 APS

Havnegade 39
1058 København K

CVR nr. 35 86 39 07

Årsrapport 2014/15

27. maj 2014 - 31. oktober 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

København den 12. april 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Arsregnskab 27. maj 2014 - 31. oktober 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 27. maj 2014 - 31. oktober 2015 for SB Holding 2014 ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. maj 2014 - 31. oktober 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 12. april 2016

Direktion



Søren Baunsgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i SB Holding 2014 ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for SB Holding 2014 ApS for regnskabsåret 27. maj 2014 - 31. oktober 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. maj 2014 - 31. oktober 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den 12. april 2016
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09


Michael R Rugaard
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

SB Holding 2014 ApS
Havnegade 39
1058 København K

CVR nr. 35 86 39 07
Kommune: København
Regnskabsår: 27. maj 2014 - 31. oktober 2015

Direktion

Søren Baunsgaard

Revision

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Kobbelvænget 74, 2
2700 Brønshøj
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SB Holding 2014 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregnes 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiseret kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 alle 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 de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 27. maj 2014 - 31. oktober 2015

	Note	2014/15 kr.
Resultat før finansielle poster		-20.090
Finansielle indtægter		351.750
Finansielle omkostninger		<u>-471.406</u>
Resultat før skat		-139.746
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-139.746</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte		0
Overført til næste år		<u>-139.746</u>
		<u><u>-139.746</u></u>

Balance pr. 31. oktober 2015

	Note	2014/15 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>32.450</u>
		<u>82.450</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>82.450</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	2	<u>249.375</u>
		<u>249.375</u>
Likvide beholdninger		<u>191.928</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>441.303</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>523.753</u></u>

Balance pr. 31. oktober 2015

	Note	2014/15 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	3	
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-139.746
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>-89.746</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	4	407.500
Gæld til anpartshaver	4	<u>50.000</u>
		<u>457.500</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	4	100.000
Gæld til selskabsdeltagere		43.499
Anden gæld		<u>12.500</u>
		<u>155.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>155.999</u>
 PASSIVER I ALT		
		<u><u>523.753</u></u>
 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	 5	

Noter

Note 1 Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Baunsgaard Technologies ApS	København	100%	-	50.000
Milestones Capital Standard Program ApS	København	50%	-	64.900

Note 2 Andre tilgodehavender

For regnskabsposten andre tilgodehavender forfalder kr. 190.875 mere end 12 måneder efter regnskabsårets udløb.

Note 3 Egenkapital

	27/5 2014	Udbetalt	Forslag til årets resultat-disponering	31/10 2015
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	0		-139.746	-139.746
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	50.000	0	-139.746	-89.746

Selskabet er stiftet 27/5 2014 med en kapital på kr. 50.000. Der har siden hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Note 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld pr. 31/10 2015	Afdrag næste år	Langfritet andel	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	507.500	100.000	407.500	0
Gæld til anpartshaver	50.000	0	50.000	50.000
	557.500	100.000	457.500	50.000

Note 5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele samt formueforvaltning.