

SBA HOLDING ApS

CVR-nr.: 29538247

Gormsvej 24
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

19/12/2022

Søren Bo Andresen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SBA HOLDING ApS
Gormsvej 24
4000 Roskilde

e-mailadresse: soren@roskildevest.dk

CVR-nr.: 29538247

Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for SBA HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 12/12/2022

Direktion

Søren Bo Andresen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

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.

Ved første indregning 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttoresultat, med henvisning til Årsregnskabsloven § 32.

Andre eksterne omkostninger

Posten omfatter omkostninger til administration og reklame m.v.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivningeropgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Posten omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Posten indeholder endvidere eventuelle tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Posten omfatter beregnet aktuel skat og forskydning i udskudt skat.

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske levetid

Driftsmateriel og inventar: Lineært 3-5 år. Restværdi 0-20%

Såfremt et aktivs genindvindingsværdi er lavere end dets bogførte værdi, nedskrives aktivet til genindvindings-værdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominal værdi og værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

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. I denne årsrapport er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-54.158	-41.199
Resultat af ordinær primær drift		-54.158	-41.199
Andre finansielle indtægter		37.741	228.382
Øvrige finansielle omkostninger		-178.442	-548
Ordinært resultat før skat		-194.859	186.635
Skat af årets resultat		0	-19.822
Årets resultat		-194.859	166.813
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	56.500
Overført resultat		-194.859	110.313
I alt		-194.859	166.813

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
Andre tilgodehavender		kr. 0	kr. 8.783
Tilgodehavender i alt		0	8.783
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.396.341	1.623.488
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.396.341	1.623.488
Likvide beholdninger		19.839	27.178
Omsætningsaktiver i alt		1.416.180	1.659.449
AKTIVER I ALT		1.416.180	1.659.449

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.102.214	1.297.073
Forslag til udbytte		0	56.500
Egenkapital i alt		1.227.214	1.478.573
Skyldig selskabsskat		6.467	8.372
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.000	11.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		172.499	161.254
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		188.966	180.876
Gældsforpligtelser i alt		188.966	180.876
PASSIVER I ALT		1.416.180	1.659.449

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Note

1

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.297.073	56.500	1.478.573
Betalt udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	-194.859	0	-194.859
Egenkapital, ultimo	125.000	1.102.214	0	1.227.214

Noter

1. Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Andre værdipapirer og kapitalandele, målt til dagsværdi indgår med følgende beløb:	Børsnoterede invest. fore. kr.
Dagsværdi pr. 30. juni 2022	1.396.341
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	-175.164

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0