

**S og J Holding ApS  
Råbjerg 25  
2690 Karlslunde**

**Årsrapport  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

**CVR. nr. 10101034**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/2 2016



**John Kristensen  
Dirigent**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

**Selskab** S og J Holding ApS  
Råbjerg 25  
2690 Karlslunde

CVR. nr.: 10101034

**Direktion** John Kristensen

**Revisor** TimeVision Frederiksberg

## Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at eje anparter i S&J Bistroy ApS.

## Usikkerhed ved indregning/måling

Selskabets egenkapital er negativ med DKK 477.309. I S&J Bistroy ApS er der afgivet tilbagetrædelseserklæring fra hovedanpartshaver, vedrørende deres tilgodehavende i selskabet op til DKK 2.898.715. Vi mener derfor, at der ikke er problemer med going concern.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for S og J Holding.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 29. januar 2016

**Direktionen:**



John Kristensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i S og J Holding

Vi har opstillet årsregnskabet for S og J Holding for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 29. januar 2016

### TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR. nr.: 31943582



Lars Steinbach  
Registreret Revisor



## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger administrationsomkostninger.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen og reduceret med datterselskabsvirksomheders og associerede virksomheders skat og regulering af udskudt skat, samt udloddet udbytte.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dat-

tervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrations-selskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### Balancen

#### Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i tilknyttede og associerede virksomheder i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives kapitalandelen til den lavere værdi.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationseværdi.

#### 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 %.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for S og J Holding, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.



## Resultatopgørelse

---



REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>		
Bruttofortjeneste	-4.750	-4.000
<hr/>		
Årets resultat	-4.750	-4.000
<hr/>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-4.750	-4.000
<hr/>		
Forslag til resultatdisponering i alt	-4.750	-4.000
<hr/>		

## Balance

---

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2015</b>		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	642	642
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>642</b>	<b>642</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>642</b>	<b>642</b>

## Balance

---

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver pr. 31. december 2015</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-602.309	-597.559
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-477.309</b>	<b>-472.559</b>
<hr/>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	461.281	456.531
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.670	16.670
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>477.951</b>	<b>473.201</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>477.951</b>	<b>473.201</b>
<hr/>		
<b>Passiver i alt</b>	<b>642</b>	<b>642</b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Egenkapitalændringer</b>		
Egenkapital primo	-472.559	-468.559
Overført resultat	-4.750	-4.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-477.309</b>	<b>-472.559</b>
<b>Specifikation af egenkapitalen</b>		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo	-597.559	-593.559
Overført via resultatdisponering	-4.750	-4.000
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-602.309</b>	<b>-597.559</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-477.309</b>	<b>-472.559</b>

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Samlet anskaffelsessum primo	125.000	125.000
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Værdireguleringer, primo	-125.000	-125.000
<b>Samlet værdiregulering</b>	<b>-125.000</b>	<b>-125.000</b>

---

<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---	----------	----------

---

Kapitalandelen består af anparter i S&J Bistroy ApS, med hjemsted i Greve Kommune, nom. DKK 125.000  
Ejerandelen er 100%. Årets resultat i selskabet udgør DKK 154.119 og egenkapitalen udgør negativ DKK 1.713.495.

**2 Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.



**Eventualforpligtelser**  
Ingen

**Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**  
Ingen.