



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Salling Jensen Holding ApS

**Lumbyvej 37
2740 Skovlunde**

CVR nr. 21 66 78 38

Årsrapport for 2017/2018

21. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 1. oktober 2018

Dirigent

Navn: Karina Thomsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017/2018 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/2018 | 12 |
| Noter | 13-14 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Salling Jensen Holding ApS for regnskabsåret 2017/2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 14. september 2018

Direktion:

Karina Thomsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Salling Jensen Holding ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Salling Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 14. september 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Salling Jensen Holding ApS
Lumbyvej 37
2740 Skovlunde

CVR nr.: 21 66 78 38
Stiftet: 4. december 1998
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Karina Thomsen, Lumbyvej 37, 2740 Skovlunde

Bankforbindelse:

Jyske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktierne i datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 69, og et underskud på tkr. 69 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men ledelsen forventer et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Salling Jensen Holding ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 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 forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/2018

| | Note | | 2016/2017 tkr. |
|---|------|-----------------------|--------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -10.000 | -11 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -138.124 | 229 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 100.040 | 32 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>-20.848</u> | <u>-1.147</u> |
| Resultat før skat | | -68.932 | -897 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> | <u>58</u> |
| Årets resultat | | <u>-68.932</u> | <u>-839</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Øvrige lovpligtige reserver | | 0 | -136 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 52.900 | 103 |
| Overført resultat | | <u>-121.832</u> | <u>-806</u> |
| I alt disponering | | <u>-68.932</u> | <u>-839</u> |

Balance pr. 30. juni 2018

| Aktiver | Note | 2016/2017 tkr. |
|--|------|-----------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 368.215 |
| | | <u>947</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>368.215</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>368.215</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 52.197 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 15.000 |
| | | <u>59</u> |
| | | <u>46</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>67.197</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>301.085</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>368.282</u> |
| Aktiver i alt | | <u>736.497</u> |
| | | <u>1.419</u> |

Balance pr. 30. juni 2018

| Passiver | Note | 2016/2017 tkr. |
|--|----------------|-------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | 150.108 | 272 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 103 |
| Egenkapital i alt | 328.008 | 500 |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 280.180 | 903 |
| Anden gæld | 118.309 | 6 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 408.489 | 919 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 408.489 | 919 |
| Passiver i alt | 736.497 | 1.419 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 5 | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

| | Registreret kapital mv. | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | Overført resultat |
|----------------------------|----------------------------|---|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 103.400 | 271.940 |
| Årets resultat | 0 | 52.900 | -121.832 |
| | 0 | 52.900 | -121.832 |
| Betalt udbytte | 0 | -103.400 | 0 |
| | 0 | -103.400 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 52.900 | 150.108 |
| Egenkapital, ultimo | | | 328.008 |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | Regnskabs- året 2013/2014 | Regnskabs- året 2014/2015 | Regnskabs- året 2015/2016 | Regnskabs- året 2016/2017 | Regnskabs- året 2017/2018 |
|---------------------------|--|--|--|--|--|
| Selskabskapital, primo | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

| | | 2016/2017 tkr. |
|---|-------------------|-------------------|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 31 |
| Øvrige finansielle indtægter | 100.000 | 0 |
| Renteindtægter skat | 40 | 1 |
| Andre finansielle indtægter i alt | 100.040 | 32 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 16.111 | 7 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 4.737 | 1.140 |
| Andre finansielle omkostninger i alt | 20.848 | 1.147 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuelt sambeskatningsbidrag | 0 | -53 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -5 |
| Skat af årets resultat i alt | 0 | -58 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo | 4.417.226 | 4.418 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 4.417.226 | 4.418 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -3.470.887 | -3.701 |
| Årets resultat efter skat (nedskrivninger) | -138.124 | 230 |
| Udbytte fra kapitalandele (nedskrivninger) | -440.000 | 0 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -4.049.011 | -3.471 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 368.215 | 947 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme & ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Glasagenten A/S | Ballerup, DK | 100% | 368.215 | -138.124 |
| Bella's Diner ApS | Ballerup, DK | 100% | -624.270 | -231.915 |

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2018.