

# Smile-On-Ja ApS

Kirkebakken 16, 7120 Vejle  
CVR-nr. 26 87 79 70

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.05.16

Tommy Jeppesen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Smile-On-Ja ApS  
Kirkebakken 16  
7120 Vejle  
Hjemsted: Vejle  
CVR-nr.: 26 87 79 70

---

**Direktion**

---

Adm. direktør Tommy Jeppesen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Associerede virksomheder**

---

Ejendomsholding af 31.10.2013 ApS, Vejle  
Fredericiagade 33, København ApS, Vejle  
Franckesvej 6-8, Frederiksberg ApS, Vejle

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Smile-On-Ja ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. maj 2016

**Direktionen**

Tommy Jeppesen  
Adm. direktør

**Til kapitalejeren i Smile-On-Ja ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Smile-On-Ja ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**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 for 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. maj 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Molin

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i investering i værdipapirer og kapitalandele.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 64.965 mod t.DKK 425 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.939.821.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 t.DKK
Andre eksterne omkostninger	-19.766	-20
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-19.766</b>	<b>-20</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	233.572	174
1 Andre finansielle indtægter	213.386	356
Nedskrivning af finansielle aktiver	-275.000	0
Andre finansielle omkostninger	-54.444	-3
<b>Resultat før skat</b>	<b>97.748</b>	<b>507</b>
2 Skat af årets resultat	-32.783	-82
<b>Årets resultat</b>	<b>64.965</b>	<b>425</b>

#### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	233.572	174
Overført resultat	-168.607	251
<b>I alt</b>	<b>64.965</b>	<b>425</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	t.DKK
Note			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	451.539	218
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.205.888	2.856
	Andre værdipapirer og kapitalandele	250.000	525
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.907.427</b>	<b>3.599</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.907.427</b>	<b>3.599</b>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	75	416
	Tilgodehavende selskabsskat	1.304	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.379</b>	<b>416</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.107.187	2.749
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>3.107.187</b>	<b>2.749</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>937.138</b>	<b>1.180</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.045.704</b>	<b>4.345</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.953.131</b>	<b>7.944</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	408.039	174
	Overført resultat	7.406.782	7.575
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.939.821</b>	<b>7.874</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	10
	Selskabsskat	0	56
	Anden gæld	3.810	4
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.310</b>	<b>70</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.310</b>	<b>70</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.953.131</b>	<b>7.944</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, indregnes til kostpris i balancen.

Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015 DKK	2014 t.DKK
--	-------------	---------------

### 1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	73.254	74
Øvrige finansielle indtægter	140.132	282
I alt	213.386	356

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	32.783	82
I alt	32.783	82

	31.12.15 DKK	31.12.14 t.DKK
--	-----------------	-------------------

### 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	43.500	44
Kostpris pr. 31.12.15	43.500	44
Opskrivninger pr. 31.12.14	174.467	0
Årets resultat	233.572	174
Opskrivninger pr. 31.12.15	408.039	174
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	451.539	218

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsholding af 31.10.2013 ApS, Vejle	50%	903.077	467.143

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
-------------	----------------------	---	----------------------

##### *Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	125.000	0	7.324.772
Forslag til resultatdisponering	0	174.467	250.617
Saldo pr. 31.12.14	125.000	174.467	7.575.389

##### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	174.467	7.575.389
Forslag til resultatdisponering	0	233.572	-168.607
Saldo pr. 31.12.15	125.000	408.039	7.406.782

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	125	1.000