



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Sjæleglad Holding ApS

Nærumhusvej 3, 2850 Nærum

CVR-nr. 27 23 10 04

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016.

Mogens Tolstrup  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sjøleklad Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 7. juni 2016

**Direktion**

  
Mogens Tolstrup



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Sjæleglad Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sjæleglad Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 7. juni 2016

### Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

  
Torben Laurentz Wiberg  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Sjæleglad Holding ApS  
Nærumhusvej 3  
2850 Nærum

CVR-nr.: 27 23 10 04  
Stiftet: 27. juni 2003  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mogens Tolstrup

**Revision**

Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

**Dattervirksomhed**

Byg med Sjæl ApS, Rudersdal

**Associeret virksomhed**

Arbejdsmiljøforslaget ApS, København



## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i selskabet er som holdingselskab begrænset til ejerskabet af anpart i Byg med Sjæl ApS samt øvrige investeringsaktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16 t.kr. mod 214 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 129 t.kr. mod -1.464 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. I det kommende år forventer ledelsen et positivt resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-15.778</b>	<b>214</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-16.659	-1.844
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	78.112	100
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	113.250	112
Andre finansielle indtægter	3	108
Andre finansielle omkostninger	-9.463	-63
<b>Resultat før skat</b>	<b>149.465</b>	<b>-1.373</b>
Skat af årets resultat	-20.683	-91
<b>Årets resultat</b>	<b>128.782</b>	<b>-1.464</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	128.782	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.464
<b>Disponeret i alt</b>	<b>128.782</b>	<b>-1.464</b>





## Balance 31. december

---

### Aktiver

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	40.000	70
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>70</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>70</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.223.563	83
Andre tilgodehavender	3.850	0
Tilgodehavender i alt	<u>5.227.413</u>	<u>83</u>
Likvide beholdninger	<u>139.354</u>	<u>749</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.366.767</u></b>	<b><u>832</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.406.767</u></b>	<b><u>902</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	125.000	125
4	Overført resultat	86.459	-42
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>211.459</b>	<b>83</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	18
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	20.683	91
	Anden gæld	5.157.125	710
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.195.308	819
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.195.308</b>	<b>819</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.406.767</b>	<b>902</b>
6	Eventualposter		



## Noter

		2015 kr.	2014 t.kr.	
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2015		1.250	1	
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>1.250</b>	<b>1</b>	
Opskrivninger 1. januar 2015		-1.250	-1	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill		-16.659	-1.844	
Modregnet i nedskrivning på tilgodehavende hos dattervirksomhed		16.659	1.844	
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>		<b>-1.250</b>	<b>-1</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Sjæleglad Holding ApS kr.</b>
Byg med Sjæl ApS, Rudersdal	1 %	-696.414	-16.659	0
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2015			70.000	70
Afgang i årets løb			-30.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>			<b>40.000</b>	<b>70</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>			<b>40.000</b>	<b>70</b>
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Sjæleglad Holding ApS kr.</b>
Arbejdsmiljøforslaget ApS, København	50 %	96.488	3.943	40.000
<b>3. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. januar 2015			125.000	125



## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-42.323	1.422
Årets overførte overskud eller underskud	<u>128.782</u>	<u>-1.464</u>
	<u>86.459</u>	<u>-42</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	0	90
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-90</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en moderselskabsindeståelseserklæring overfor datterselskabet Byg med Sjøel ApS, hvor selskabet indestår for enhver forpligtelse, som datterselskabet måtte få indenfor de næste 12 måneder.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sjøleglad Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og kostprisen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital - 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sjøleghold Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

### **Gældsforpligtelser**

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