



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SHJ AALBORG HOLDING APS
KLØVERMARKEN 32, 9310 VODSKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. juli 2021

Søren Hald Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SHJ Aalborg Holding ApS Kløvermarken 32 9310 Vodskov
	CVR-nr.: 27 42 94 67 Stiftet: 11. november 2003 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Hald Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for SHJ Aalborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 9. juli 2021

Direktion:

Søren Hald Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i SHJ Aalborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHJ Aalborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 9. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende ved tidligere koncernselskab. Der er usikkerhed om debitor (som følge af ny ejerstruktur) vil tilbagebetale selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet og tilknyttede virksomheders likviditet har periodevist været utilstrækkeligt. Selskabet er i restance vedr. gæld til offentlig myndigheder (tidligere års sambeskatningsskatteforpligtelse) men forventer at det tidligere koncernselskab hvor skatteforpligtelsen kan henføres til, vil afregne forpligtelsen som på nuværende tidspunkt er overforfalden og på kort sigt kan true selskabets overlevelse. Såfremt dette sker, vil selskabets egenkapital kunne påvirkes væsentligt i en negativ retning.

Selskabets ledelse forventer, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i koncernen i 2021 og med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern) omend der er væsentlig usikkerhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER		-1.104.762	2.131.910
Eksterne omkostninger.....	1	-391.232	-26.074
DRIFTSRESULTAT.....		-1.495.994	2.105.836
Andre finansielle omkostninger.....	2	-179.606	-31.929
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.675.600	2.073.907
Skat af årets resultat.....	3	39.915	12.770
ÅRETS RESULTAT.....		-1.635.685	2.086.677
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-1.104.762	2.131.910
Overført resultat.....		-530.923	-45.233
I ALT.....		-1.635.685	2.086.677

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.316.261	2.421.023
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1.316.261	2.421.023
ANLÆGSAKTIVER.....		1.316.261	2.421.023
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		858.094	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		318.001	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		287	503.086
Tilgodehavender.....		1.176.382	503.086
Likvide beholdninger.....		70	86.134
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.176.452	589.220
AKTIVER.....		2.492.713	3.010.243
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		555.935	2.131.910
Overført resultat.....		-1.105.871	-1.046.161
EGENKAPITAL.....		-424.936	1.210.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		27.691	22.669
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		243.037	521.296
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		340.628	554
Selskabsskat.....		0	324.434
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		278.373	138.981
Anden gæld.....		2.027.920	791.560
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.917.649	1.799.494
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.917.649	1.799.494
PASSIVER.....		2.492.713	3.010.243
Eventualposter mv.	5		
Usikkerhed ved going concern	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	125.000	2.131.910	-1.046.161	1.210.749
Forslag til resultatdisponering.....		-1.104.762	-530.923	-1.635.685
Andre lovpligtige bindinger				
Andre reg. af indre værdi.....		-471.213	471.213	0
Egenkapital 31. december 2020.....	125.000	555.935	-1.105.871	-424.936

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet er i forbindelse med salg af datterselskab blevet pålagt at afholde omkostninger vedr. tidligere år i delvist frasolgt datterselskab. Beløbet udgør 273tkr.			
	2020 kr.	2019 kr.	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	19.200	29.300	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	160.406	2.629	
	179.606	31.929	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-39.915	-39.671	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-261	
Regulering af udskudt skat.....	0	27.162	
	-39.915	-12.770	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. januar 2020.....		760.326	
Kostpris 31. december 2020.....		760.326	
Værdireguleringer 1. januar 2020.....		2.162.663	
Årets værdireguleringer		-1.104.762	
Værdireguleringer 31. december 2020.....		1.057.901	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. januar 2020.....		501.966	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2020.....		501.966	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		1.316.261	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Xenox ApS, Aalborg.....	-26.181	-314.295	100 %
SMI Danmark ApS, Aalborg.....	-3.608.303	841	67 %
Quardlock ApS, Aalborg.....	1.040.607	-817.211	100 %
Primo 2021 er den største del af ejerandelen i Quardlock ApS afhændet til ekstern investor via kapitalforhøjelse i Quardlock ApS.			

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Usikkerhed ved going concern

6

Selskabet og tilknyttede virksomheders likviditet har periodevist været utilstrækkeligt. Selskabet er i restance vedr. gæld til offentlig myndigheder (tidligere års sambeskatningsskatteforpligtelse) men forventer at det tidligere koncernselskab hvor skatteforpligtelsen kan henføres til, vil afregne forpligtelsen som på nuværende tidspunkt er overforfalden og på kort sigt kan true selskabets overlevelse. Såfremt dette sker, vil selskabets egenkapital kunne påvirkes væsentligt i en negativ retning.

Selskabets ledelse forventer, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i koncernen i 2021 og med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern) omend der er væsentlig usikkerhed.

Medarbejderforhold

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

2020

2019

1

1

7

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SHJ Aalborg Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.