



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
VODSKOVVEJ 135, 9310 VODSKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. juni 2020

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
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SHJ Aalborg Holding ApS Vodskovvej 135 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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 10. juni 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 forpligtet 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 10. juni 2020

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet og tilknyttede virksomheders likviditet har periodevis været utilstrækkelig, men selskabet har via ekstern långiver formålet at få likviditeten på plads. Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2019 blevet reetableret. Selskabets ledelse forventer, at likviditeten at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i koncernen i 2020 og med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern).

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		2.131.910	-93.095
Eksterne omkostninger.....		-26.074	-1.220
DRIFTSRESULTAT.....		2.105.836	-94.315
Andre finansielle omkostninger.....	1	-31.929	-46.634
RESULTAT FØR SKAT.....		2.073.907	-140.949
Skat af årets resultat.....	2	12.770	10.528
ÅRETS RESULTAT.....		2.086.677	-130.421
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.131.910	-93.095
Overført resultat.....		-45.233	-37.326
I ALT.....		2.086.677	-130.421

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		2.421.023	289.113
Finansielle anlægsaktiver.....	3	2.421.023	289.113
ANLÆGSAKTIVER.....		2.421.023	289.113
Udskudte skatteaktiver.....		0	27.162
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	209.841
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		503.086	0
Tilgodehavender.....		503.086	237.003
Likvide beholdninger.....		86.134	24.032
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		589.220	261.035
AKTIVER.....		3.010.243	550.148
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.131.910	0
Overført resultat.....		-1.046.161	-1.000.928
EGENKAPITAL.....	4	1.210.749	-875.928
Anden gæld.....		0	99.060
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	99.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		22.669	7.501
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		521.296	1.119.941
Selskabsskat.....		324.434	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		138.981	199.574
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		554	0
Anden gæld.....		791.560	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.799.494	1.327.016
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.799.494	1.426.076
PASSIVER.....		3.010.243	550.148
Eventualposter mv.	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Medarbejderforhold	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	29.300	46.633	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.629	1	
	31.929	46.634	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-39.671	-10.267	2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-261	0	
Regulering af udskudt skat.....	27.162	-261	
	-12.770	-10.528	
Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i dattervirksomheder	3
Kostpris 1. januar 2019.....		760.326	
Kostpris 31. december 2019.....		760.326	
Opskrivninger 1. januar 2019.....		30.753	
Årets opskrivninger		2.131.910	
Opskrivninger 31. december 2019.....		2.162.663	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2019.....		501.966	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2019.....		501.966	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		2.421.023	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Xenox ApS, Aalborg.....	288.115	-999	100 %
SMI Danmark ApS, Aalborg.....	-3.609.144	-251.600	67 %
Quardlock ApS, Aalborg.....	1.858.096	2.132.909	100 %

NOTER

						Note
Egenkapital						4
		Reserve for nettoopsk. efter indre				
	Selskabs- kapital	værdi metode	Overført resultat		I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	0	-1.000.928		-875.928	
Forslag til resultatdisponering.....		2.131.910	-45.233		2.086.677	
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	2.131.910	-1.046.161		1.210.749	
 Langfristede gældsforpligtelser						5
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Anden gæld.....	0	0	0	99.060	0	
	0	0	0	99.060	0	
 Eventualposter mv.						6
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 324 tkr. pr. balancedagen.						
 Usikkerhed ved going concern						7
Selskabet og tilknyttede virksomheders likviditet har periodevis været utilstrækkelig, men selskabet har via ekstern långiver formålet at få likviditeten på plads. Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2019 blevet reetableret. Selskabets ledelse forventer, at likviditeten at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i koncernen i 2020 og med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern).						
 Medarbejderforhold						8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 1)						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SHJ Aalborg Holding ApS for 2019 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.