

SHJ Aalborg Holding ApS

Kløvermarken 32

9310 Vodskov

CVR-nr. 27 42 94 67

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
4. juli 2024

Søren Hald Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 4. juli 2024

Direktion

Søren Hald Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SHJ Aalborg Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SHJ Aalborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 4. juli 2024

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet

SHJ Aalborg Holding ApS
Kløvermarken 32
9310 Vodskov

CVR-nr.: 27 42 94 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Søren Hald Jensen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		861.625	-143.170
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		0	-26.688
Resultat før finansielle poster		861.625	-169.858
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-2.007.000	1.399.297
Finansielle indtægter	2	17.404	24.413
Finansielle omkostninger	3	-38.094	-68.515
Resultat før skat		-1.166.065	1.185.337
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.166.065	1.185.337
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.764.626	1.764.626
Overført resultat		598.561	-579.289
		-1.166.065	1.185.337

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	2.239.868
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	232.868	0
Finansielle anlægsaktiver		232.868	2.239.868
Anlægsaktiver i alt		232.868	2.239.868
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		291.108	561.837
Tilgodehavender		291.108	561.837
Likvide beholdninger		27.458	505
Omsætningsaktiver i alt		318.566	562.342
Aktiver i alt		551.434	2.802.210

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.764.626
Overført resultat		<u>-1.090.920</u>	<u>-1.689.481</u>
Egenkapital		<u>-965.920</u>	<u>200.145</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.522	66.225
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.073.591
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		129.574	113.381
Anden gæld		<u>1.321.258</u>	<u>1.348.868</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.517.354</u>	<u>2.602.065</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.517.354</u>	<u>2.602.065</u>
Passiver i alt		<u>551.434</u>	<u>2.802.210</u>
Usikkerhed ved going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.764.626	-1.689.481	200.145
Årets resultat	0	-1.764.626	598.561	-1.166.065
Egenkapital 31. december 2023	125.000	0	-1.090.920	-965.920

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHJ Aalborg Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Nedskrivning af omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger

Tekst

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	0	0
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	17.404	24.359
Andre finansielle indtægter	0	54
	17.404	24.413
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	39.889
Andre finansielle omkostninger	38.094	28.626
	38.094	68.515
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	296.882	296.875
Tilgang i årets løb	0	7
Overførsler i årets løb	-296.882	0
Kostpris 31. december 2023	0	296.882
Værdireguleringer 1. januar 2023	1.942.986	543.689
Årets resultat	0	-3.168.169
Overførsler i årets løb	-1.942.986	0
Afskrivning på goodwill	0	4.567.466
Værdireguleringer 31. december 2023	0	1.942.986
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	2.239.868

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	0	0
Overførsler i årets løb	296.882	0
Kostpris 31. december 2023	296.882	0
Værdireguleringer 1. januar 2023	0	0
Årets resultat	-750.475	0
Overførsler i årets løb	1.942.986	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-1.256.525	0
Værdireguleringer 31. december 2023	-64.014	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	232.868	0

6 Usikkerhed ved going concern

Selskabet og tilknyttede virksomheders likviditet har også i 2023 været udfordret og er det tidligt i 2024. Selskabet og kapitalinteresser er afhængige af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Selskabets ledelse forventer, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i koncernen i 2024 samt at tilgodehavender indfries og med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af forsat drift (going concern) omend der er væsentlig usikkerhed. Selskabets ledelse forventer, at der stadig kan opnåes kredit fra långivere, som har tilført midler til selskabet og datterselskaber.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.