

ARKIV

SBJ Holding Middelfart ApS

Chr. Danningsvej 83 Strib

5500 Middelfart

CVR-nummer 29412103

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Steen Bruun Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

SBJ Holding Middelfart ApS
Chr. Danningsvej 83 Strib
5500 Middelfart

Hjemstedskommune:	Middelfart
CVR-nummer:	29412103
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Steen Bruun Jørgensen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for SBJ Holding Middelfart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

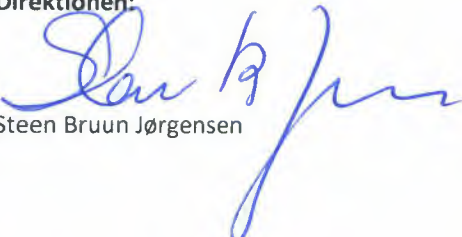
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, 30. maj 2017

Direktionen:


Steen Bruun Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SBJ Holding Middelfart ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SBJ Holding Middelfart ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 4. Det fremgår heraf, at selskabet i kapitalandele i associerede virksomheder har indregnet et samlet tilgodehavende på 493 TDKK, og at dette tilgodehavende er behæftet med usikkerhed, grundet usikkerhed om debtors evne til at fortsætte driften. Usikkerheden begrænser sig til ejerandelen på 50% svarende til 247 TDKK. Målingen af kapitalandelen er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, 30. maj 2017

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Karsten Thunbo

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab for associeret virksomhed.

Usikkerheder om indregning og måling

Den associerede virksomhed Bruun & Foged Holding ApS og datterselskab CUC Engineering A/S har samlede tilgodehavender hos WellfareMedico Holding ApS på i alt 493 TDKK. Tilgodehavendet, der er indregnet med 247 TDKK i kapitalandele i associerede virksomheder, er behæftet med væsentlig usikkerhed, da selskabets tilbagebetalingsevne afhænger af, om de budgetterede resultater og målsætninger kan nås inden for den givne finansiering.

Det er ledelsens vurdering, at den associerede virksomhed vil kunne retablere sin kapital gennem ordinær drift, hvorfor tilgodehavenderne er indregnet til fuld værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

	2016	2015
Note	DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse		
Perioden 1. januar - 31. december		
Bruttofortjeneste	-5.875	-6
Resultat før finansielle poster	-5.875	-6
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	516.077	-202
Finansielle indtægter	8.007	5
Finansielle omkostninger	-6.061	-2
Årets resultat	512.148	-206
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte	100.000	100
Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	416.077	-302
Overført resultat	-3.929	-3
Resultatdisponering i alt	512.148	-206
1	Antal beskæftigede	

		2016	2015
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.629.182	2.091
	Finansielle anlægsaktiver	2.629.182	2.091
	Anlægsaktiver i alt	2.629.182	2.091
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	208.172	300
	Tilgodehavender	208.172	300
	Likvide beholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	208.172	300
	Aktiver i alt	2.837.354	2.391

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	6.250	6
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.463.557	2.025
	Overført resultat	14.108	18
	Foreslået udbytte	100.000	100
3	Egenkapital i alt	2.708.915	2.275
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4
	Anden gæld	124.689	113
	Kortfristede gældsforpligtelser	128.439	117
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	128.439	117
	Passiver i alt	2.837.354	2.391
4	Usikkerhed ved indregning og måling		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftiget (sidste år 1).

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	65.625	66
Kostpris 31. december	<u>65.625</u>	<u>66</u>
Værdireguleringer 1. januar	2.025.385	2.309
Årets resultatandel	516.077	-202
Udloddet udbytte	0	-100
Øvrige egenkapitalbevægelser	22.095	19
Værdireguleringer 31. december	<u>2.563.557</u>	<u>2.025</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>2.629.182</u>	<u>2.091</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Bruun & Foged Holding ApS	Slagelse	50%

3 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	6	2.025	18	100	2.275
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-100	-100
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	0	22	0	0	22
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>416</u>	<u>-4</u>	<u>100</u>	<u>512</u>
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>6</u>	<u>2.464</u>	<u>14</u>	<u>100</u>	<u>2.709</u>

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Den associerede virksomhed Bruun & Foged Holding ApS og datterselskab CUC Engineering A/S har samlede tilgodehavender hos WellfareMedico Holding ApS på i alt 493 TDKK. Tilgodehavendet, der er indregnet med 247 TDKK i kapitalandele i associerede virksomheder, er behæftet med væsentlig usikkerhed, da selskabets tilbagebetalingsevne afhænger af, om de budgetterede resultater og målsætninger kan nås inden for den givne finansiering.

Forholdet er yderligere beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil der henvises.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de associerede virksomheder Bruun & Foged ApS og CUC Engineering A/S' mellemværende med pengeinstitut og realkreditinstitut. Samlet bankgæld udgør ca. 4,7 mio. DKK og kautionsforpligtelse overfor realkreditinstitut udgør 4,9 mio. DKK.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kautionsforpligtelse overfor pengeinstitut er der afgivet pant i kapitalandele i associerede virksomheder med bogført værdi på 2,6 mio. DKK.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.