

SJ HOLDING ApS

Høveltsvangsvej 57
3450 Allerød

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/12/2016

Allan Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SJ HOLDING ApS
Høveltsvangsvej 57
3450 Allerød

Telefonnummer: 48212348

CVR-nr: 30601548

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

AHJ REVISION REGISTRERET REVISOR ApS

Toftebakken 15, 1 tv

3460 Birkerød

DK Danmark

CVR-nr: 27489559

P-enhed: 1010275527

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-10-2015 - 30-09-2016 for SJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 02/12/2016

Direktion

Allan Assad Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SJ HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SJ HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, 02/12/2016

Annette Holm Jensen
Registreret Revisor
AHJ REVISION REGISTRERET REVISOR ApS
CVR: 27489559

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 vises kun bruttoresultatet.

Bruttoresultat omfatter lejeindtægter ved udlejning samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering til lejer har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og den fakturerede husleje vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber med SJ Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som for bygninger er vurderet til 25 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på sagstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder optages i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi på

statustidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		301.269	307.814
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-93.900	-93.900
Resultat af ordinær primær drift		207.369	213.914
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.017.360	1.364.374
Andre finansielle indtægter	1	17.268	11.380
Øvrige finansielle omkostninger	2	-54.909	-79.669
Ordinært resultat før skat		1.187.088	1.509.999
Skat af årets resultat	3	21.774	-25.183
Årets resultat		1.208.862	1.484.816
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.017.360	1.364.374
Overført resultat		-108.498	-179.558
I alt		1.208.862	1.484.816

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		8.755.648	8.849.548
Materielle anlægsaktiver i alt	4	8.755.648	8.849.548
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.525.915	4.808.555
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	4.525.915	4.808.555
Anlægsaktiver i alt		13.281.563	13.658.103
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		455.043	191.471
Tilgodehavende skat		302.900	437.775
Andre tilgodehavender		21.363	23.638
Tilgodehavender i alt		779.306	652.884
Likvide beholdninger		275.528	71.820
Omsætningsaktiver i alt		1.054.834	724.704
Aktiver i alt		14.336.397	14.382.807

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		4.274.415	4.557.055
Overført resultat		5.649.942	4.458.440
Forslag til udbytte		300.000	300.000
Egenkapital i alt		10.349.357	9.440.495
Hensættelse til udskudt skat		52.188	105.798
Hensatte forpligtelser i alt		52.188	105.798
Gæld til banker		3.457.863	4.007.931
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	3.457.863	4.007.931
Gæld til banker		117.833	357.000
Skyldig selskabsskat		237.738	383.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		121.418	88.083
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		476.989	828.583
Gældsforpligtelser i alt		3.934.852	4.836.514
Passiver i alt		14.336.397	14.382.807

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	4.557.055	4.458.440	300.000	9.440.495
Betalt udbytte	0	-1.300.000	1.300.000	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	1.017.360	-108.498	300.000	1.208.862
Egenkapital, ultimo	125.000	4.274.415	5.649.942	300.000	10.349.357

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter vedrørende renter fra tilknyttede selskaber udgør 17.268 kr. (2014/15: 426 kr.).

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger vedrørende renter fra tilknyttede selskaber udgør 0 kr. (2014/15: 3.576 kr.).

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-31.800	-25.725
Årets ændring af udskudt skat	-2.363	456
Regulering skat tidligere år	-36	86
Regulering af udskudt skat tidligere år	55.973	0
	<u>21.774</u>	<u>-25.183</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>9.232.973</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>9.232.973</u>
Af- og nedskrivning primo	-383.425
Årets afskrivning	-93.900
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-477.325</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.755.648</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	251.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	251.500
Nettoopskrivninger primo	4.557.055
Andel i årets resultat	1.017.360
Udloddet udbytte	-1.300.000
Nettoopskrivninger ultimo	4.274.415
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.525.915

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Butterfly Trading A/S, Slangerup	100%	4.053.650	988.659
DaNordic Trading ApS, Slangerup	100%	472.265	28.701

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	3.575.696	117.833	3.457.863	2.978.528
	3.575.696	117.833	3.457.863	2.978.528

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab samt anden beslægtet virksomhed.

8. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har indgået lejeaftale om udlejning af ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt ejerpantebrev på 2.730 tkr., med pant i ejendommen Raasigvangen 4, 3550 Slangerup og udstedt ejerpantebrev på 3.840 tkr., med pant i ejendommen Bjergvej 17, 3450 Allerød.

Der påhviler selskabet en momsreguleringsforpligtelse på 325 tkr.

Moderselskabet er sambeskattet med selskabets dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter m.v. inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige selskabsskatter og udbytte m.v. udgør 275 tkr. på balancedagen.