

SJ HOLDING ApS

Høveltsvangsvej 57
3450 Allerød

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

12/12/2018

Allan Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SJ HOLDING ApS
Høveltsvangsvej 57
3450 Allerød

Telefonnummer: 48212348

CVR-nr: 30601548

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor

AHJ REVISION REGISTRERET REVISOR ApS

Toftebakken 15, 1

3460 Birkerød

DK Danmark

CVR-nr: 27489559

P-enhed: 1010275527

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SJ Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 12/12/2018

Direktion

Allan Assad Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SJ HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SJ HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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.

Birkerød, 12/12/2018

Annette Holm Jensen , mne5635
Registreret revisor
AHJ REVISION REGISTRERET REVISOR ApS
CVR: 27489559

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Årets resultat, 474.697 kr., er 333.923 kr. mindre end sidste år (2016/17: 808.620 kr.) og på niveau med det forventede.

Ledelsen forventer et resultat for 2018/19 på niveau med 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 statutstidspunktet.

Årets resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som en reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved udbytte, underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 balanceorienterende 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 369.575 | 396.719 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -93.900 | -93.900 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 275.675 | 302.819 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 247.055 | 584.227 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 60.073 | 33.405 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -43.587 | -48.595 |
| Ordinært resultat før skat | | 539.216 | 871.856 |
| Skat af årets resultat | 4 | -64.519 | -63.236 |
| Årets resultat | | 474.697 | 808.620 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.800 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 247.055 | 584.227 |
| Overført resultat | | 121.842 | -75.607 |
| I alt | | 474.697 | 808.620 |

Balance 30. september 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 8.602.848 | 8.661.748 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 8.602.848 | 8.661.748 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.557.195 | 3.810.140 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6 | 3.557.195 | 3.810.140 |
| Anlægsaktiver i alt | | 12.160.043 | 12.471.888 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.543.911 | 1.067.068 |
| Tilgodehavende skat | | 218.292 | 471.170 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.546 | 33.099 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.795.749 | 1.571.337 |
| Likvide beholdninger | | 187.455 | 536.439 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.983.204 | 2.107.776 |
| Aktiver i alt | | 14.143.247 | 14.579.664 |

Balance 30. september 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode . | | 3.305.697 | 3.558.642 |
| Overført resultat | | 7.496.177 | 6.874.335 |
| Forslag til udbytte | | 105.800 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | | 11.032.674 | 10.857.977 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 63.271 | 57.730 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 63.271 | 57.730 |
| Gæld til banker | | 2.811.115 | 3.339.378 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 7 | 2.811.115 | 3.339.378 |
| Gæld til banker | | 124.778 | 117.834 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 122.964 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 111.409 | 83.781 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 236.187 | 324.579 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.047.302 | 3.663.957 |
| Passiver i alt | | 14.143.247 | 14.579.664 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 3.558.642 | 6.874.335 | 300.000 | 10.857.977 |
| Betalt udbytte | 0 | -500.000 | 500.000 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | 247.055 | 121.842 | 105.800 | 474.697 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 3.305.697 | 7.496.177 | 105.800 | 11.032.674 |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ingen ansatte, udover selskabets direktør og lighed med sidste år, er der ikke udbetalt honorar m.v.

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter vedrørende renter fra tilknyttede selskaber udgør 60.073 kr. (2016/17: 33.405 kr.).

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger vedrørende renter fra tilknyttede selskaber udgør 0 kr. (2016/17: 5.658 kr.).

4. Skat af årets resultat

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | -58.950 | -57.730 |
| Årets ændring af udskudt skat | -5.541 | -5.542 |
| Regulering skat tidligere år | -28 | 36 |
| | <u>-64.519</u> | <u>-63.236</u> |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 9.232.973 |
| Tilgang | 35.000 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 9.267.973 |
| | |
| Af- og nedskrivning primo | -571.225 |
| Årets afskrivning | -93.900 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -665.125 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.602.848 |

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 251.500 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 251.500 |
| | |
| Nettoopskrivninger primo | 3.558.640 |
| Andel i årets resultat | 247.055 |
| Udloddet udbytte | -500.000 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 3.305.695 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.557.195 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Butterfly Trading A/S, Slangerup | 100% | 3.326.518 | 212.953 |
| DaNordic Trading ApS, Slangerup | 100% | 230.677 | 34.102 |

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kreditinstitutter | 2.935.893 | 124.778 | 2.811.115 | 2.304.006 |
| | 2.935.893 | 124.778 | 2.811.115 | 2.304.006 |

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 162.373 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 selskabsskatter og udbytte m.v. udgør et tilgodehavende på 12 tkr. på balancedagen.