

**KJ Holding Sønderborg ApS**

Almstedskov 6  
6440 Augustenborg

CVR-nummer: 31 25 62 75


**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

1. januar 2015 til 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31 /5 2016

Dirigent:



Kim Jakobsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for KJ Holding Sønderborg 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 30/5 2016

**Direktion**



Kim Jakobsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for KJ Holding Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetning**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 30/5 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67

Claus Kindberg CMA  
Registreret revisor

  
Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	KJ Holding Sønderborg ApS Almstedskov 6 6440 Augustenborg
	Telefon: 40 17 36 04 E-mail: kj@sjoholmmc.dk
	CVR-nr.: 31 25 62 75 Stiftet: 5. februar 2008 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kim Jakobsen
<b>Pengeinstitut</b>	Broager Sparekasse, Sønderborg
<b>Revisor</b>	Revision- og Regnskabskontoret ApS Registrerede revisorer Østergade 20,1. 6400 Sønderborg
<b>Ejerforhold</b>	Kim Jakobsen
<b>Datterselskab</b>	Sjøholm MC ApS Vølundsgade 17 6400 Sønderborg CVR-nummer 31266823

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at erhverve kapitalandele i andre selskaber, og at eje ejendomme samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 10.499 og status balancerer med kr. 2.105.489 med en egenkapital på kr. 79.354.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Den forventede økonomiske udvikling**

Der forventes et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb**

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for KJ Holding Sønderborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

**Resultat af kapitalandele i datter virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	50 år	1.750.000

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Kapitalandel i dattervirksomhed**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til kostpris som svarer til det modtagne provenu efter væsentlige afholdte låneomkostninger.

I efterfølgende perioder måles forpligtelsen til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle restgæld reduceret med forholdsmæssig andel af kurstab og låneomkostninger. Således indregnes forskellen mellem kostprisen og den nominelle restgæld under finansielle omkostninger i resultatopgørelsen med lige store beløb hvert år over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominal gæld.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>84.437</b>	<b>120</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.327	-7
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>77.110</b>	<b>113</b>
Andre finansielle indtægter	6	0
Andre finansielle omkostninger	-62.765	-72
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>14.351</b>	<b>41</b>
2 Skat af årets resultat	-3.852	-10
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>10.499</b>	<b>31</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	10.499	
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>10.499</b>	

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
3 Grund og bygninger, Vølundsgade 17, Sønderborg	2.094.369	2.102
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.094.369</b>	<b>2.102</b>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.094.369</b>	<b>2.102</b>
Skatteaktiv	5.000	3
<b>Tilgodehavender</b>	<b>5.000</b>	<b>3</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.120</b>	<b>25</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>11.120</b>	<b>28</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.105.489</b>	<b>2.130</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-45.646	-56
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>79.354</b>	<b>69</b>
Prioritetsgæld	1.420.418	1.417
Gæld til pengeinstitut	476.469	529
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.896.887</b>	<b>1.946</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.000	46
Anden gæld tilknyttet virksomhed	10.334	14
Anden gæld	68.914	55
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>129.248</b>	<b>115</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.026.135</b>	<b>2.061</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.105.489</b>	<b>2.130</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	7.327	7
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.327</b>	<b>7</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	5.852	14
Forskydning udskudt skat	-2.000	-4
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>3.852</b>	<b>10</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Grund og bygninger, Vølundsgade 17, Sønderborg
Kostpris primo		2.116.350
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015		2.116.350
		<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo		-14.654
Årets afskrivninger		-7.327
		<hr/>
Afskrivninger 31. december 2015		-21.981
		<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.094.369</b>
		<hr/> <hr/>

(Kontant ejendomsværdi ved den alm. vurdering pr 1. oktober 2015, kr. 1.700.000)

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	125.000	125
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Nedskrivninger primo	-125.000	-125
Årets nedskrivning	-36.211	0
Årets resultat	36.211	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-125.000</u>	<u>-125</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed kan specificeres således:

Navn	Ejerandel %	Selskabs- kapital tkr.	Egenkapital tkr.	Resultat tkr.
Sjøholm MC ApS, Sønderborg	100	125	-1.657	36

<b>5 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-56.145	10.499	-45.646
	<u>68.855</u>	<u>10.499</u>	<u>79.354</u>

## NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld	1.420.418	0	1.206.638
Gæld til pengeinstitut	526.469	50.000	276.468
	<u>1.946.887</u>	<u>50.000</u>	<u>1.483.106</u>

**7 Eventualposter mv.**

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Broager Sparekasse er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendommen matr. 2.996 Sønderborg på kr. 1.140.000.

Realkreditpantebrev i ejendommen matr. 2.996 Sønderborg på EUR 190.770, obligationsrestgæld kr. 1.423.621.

Der er desuden kautioneret fra anden side.