



SM-J Holding ApS

**Højbjergvej 7
3200 Helsingør**

CVR-nr. 31 47 76 38

**Årsrapport for perioden
1. maj 2017 til 30. april 2018
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2018

Søren Møller-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for SM-J 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. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 18. oktober 2018

Direktion

Søren Møller-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SM-J Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SM-J Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 18. oktober 2018

BDO
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Olsen Halling
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32094

Selskabsoplysninger

Selskabet

SM-J Holding ApS
Højbjergvej 7
3200 Helsinge

CVR-nr.: 31 47 76 38

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Stiftet: 21. april 2008

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Søren Møller-Jensen

Revisor

BDO
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i anlægsaktiver, herunder at virke som holdingselskab for revisionsvirksomhed, samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 58.234, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på DKK 463.115.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SM-J Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre eksterne omkostninger		-5.995	-9.850
Bruttoresultat		-5.995	-9.850
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	300.000
Finansielle omkostninger	1	-65.879	-66.368
Resultat før skat		-71.874	223.782
Skat af årets resultat	2	13.640	15.855
Årets resultat		-58.234	239.637
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	100.000
Overført resultat		-58.234	139.637
		-58.234	239.637

Balance 30. april

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.478.866	2.478.866
Finansielle anlægsaktiver		2.478.866	2.478.866
Anlægsaktiver i alt		2.478.866	2.478.866
Andre tilgodehavender		0	54
Selskabsskat		72	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		98.848	43.995
Tilgodehavender		98.920	44.049
Likvide beholdninger		1.736	1.751
Omsætningsaktiver i alt		100.656	45.800
Aktiver i alt		2.579.522	2.524.666

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		338.115	396.349
Egenkapital	3	<u>463.115</u>	<u>521.349</u>
Selskabsskat		73.243	7.928
Anden gæld		<u>1.216.596</u>	<u>1.286.154</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.289.839</u>	<u>1.294.082</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		806.082	655.425
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.400	5.400
Selskabsskat		0	18.285
Anden gæld		<u>15.086</u>	<u>30.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>826.568</u>	<u>709.235</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.116.407</u>	<u>2.003.317</u>
Passiver i alt		<u>2.579.522</u>	<u>2.524.666</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.657	23.992
Andre finansielle omkostninger	<u>37.222</u>	<u>42.376</u>
	<u>65.879</u>	<u>66.368</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-13.605	-18.067
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-35</u>	<u>2.212</u>
	<u>-13.640</u>	<u>-15.855</u>

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
3 Egenkapital			
Egenkapital primo	125.000	396.349	521.349
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-58.234</u>	<u>-58.234</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>338.115</u>	<u>463.115</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber og hæfter solidarisk med disse for den samlede selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld, stor t.kr. 1.217, har selskabet givet pant i selskabets anparter i Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab, med en bogført værdi på t.kr. 2.479.