



SM-J Holding, statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Højbjergvej 7
3200 Helsingør

CVR-nr. 31 47 76 38

**Årsrapport for perioden
1. maj 2021 til 30. april 2022**
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2022

Søren Møller-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for SM-J Holding, statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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 1. november 2022

Direktion

Søren Møller-Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	SM-J Holding, statsautoriseret revisionsanpartsselskab Højbjergvej 7 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 31 47 76 38
	Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022
	Stiftet: 21. april 2008
	Hjemsted: Gribskov
Direktion	Søren Møller-Jensen

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 2021/22 udviser et overskud på DKK 352.396, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på DKK 962.084.

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, statsautoriseret revisionsanpartsselskab for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

SM-J Holding, statsautoriseret revisionsanpartsselskab hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Bruttotab		-5.941	-5.940
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		400.000	280.000
Finansielle indtægter		25	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-55.115</u>	<u>-53.324</u>
Resultat før skat		338.969	220.736
Skat af årets resultat		<u>13.427</u>	<u>13.038</u>
Årets resultat		<u>352.396</u>	<u>233.774</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	113.000
Overført resultat		<u>352.396</u>	<u>120.774</u>
		<u>352.396</u>	<u>233.774</u>

Efter regnskabsårets udløb er der ekstraordinært udloddet TDKK 255.

Balance 30. april

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</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	511
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		148.627	108.756
Tilgodehavender		148.627	109.267
Likvide beholdninger		1.159	1.732
Omsætningsaktiver i alt		149.786	110.999
Aktiver i alt		2.628.652	2.589.865

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		837.084	734.688
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	113.000
Egenkapital	2	<u>962.084</u>	<u>972.688</u>
Anden gæld		150.089	571.834
Langfristede gældsforpligtelser		<u>150.089</u>	<u>571.834</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		351.000	220.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.042.404	781.011
Selskabsskat		121.200	42.457
Anden gæld		1.875	1.875
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.516.479</u>	<u>1.045.343</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.666.568</u>	<u>1.617.177</u>
Passiver i alt		<u>2.628.652</u>	<u>2.589.865</u>

Noter

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	35.753	26.969
Andre finansielle omkostninger	19.362	26.355
	<u>55.115</u>	<u>53.324</u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	734.688	113.000	972.688
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-250.000	0	-250.000
Årets resultat	0	352.396	0	352.396
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>837.084</u>	<u>0</u>	<u>962.084</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld, stor t.kr. 501, har selskabet givet pant i selskabets anparter i Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab, med en bogført værdi på t.kr. 2.479.