

Sjasper Holding ApS
CVR-nr. 32304109
Jens Munks Gade 4, 2. th.
2100 København Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2015

Dirigent

Navn: Kasper Høj Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sjasper Holding ApS
Jens Munks Gade 4, 2. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 32304109
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 30.06.2015

Direktion

Kasper Høj Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.06.2015 for Sjasper Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.11.2015

Direktion

Kasper Høj Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sjasper Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sjasper Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det påvirker vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets virksomhedskapital er tabt, og egenkapitalen er negativ. Vi henviser til note 1 samt ledelsesberetningens afsnit omkring udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele. Herudover har selskabet i regnskabsåret har en aktivitet med salg af beklædningsgenstande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 130 t.kr. og ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

Selskabet har som følge heraf fortsat tabt egenkapitalen, der er negativ med 202 t.kr.

Ledelsen forventede sidste år at få reetableret egenkapitalen via gældseftergivelse fra selskabets anpartshaver. Ledelsen har dog revurderet Deres håndtering af den negative egenkapital. Selskabet har i år investeret i kapitalandele, hvor selskabet via disse forventer at få reetableret egenkapitalen.

Der er afgivet støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer, som erklærer at ville støtte selskabet og sikre dets fortsatte drift minimum et år efter balancedagen. Herefter er der ikke fundet anledning til usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten indeholder kun 6 måneders drift (01.01.15 – 30.06.15) mod sammenligningstal på 12 måneders drift.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(21.078)	(17.665)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(105.735)	0
Andre finansielle omkostninger		(3.447)	(7.446)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(130.260)	(25.111)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		(130.260)	(25.111)
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(130.260)	(25.111)
		(130.260)	(25.111)

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		94.265	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>194.265</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>194.265</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>3.400</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>3.400</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>3.297</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>3.297</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>6.697</u>
Aktiver		<u><u>194.265</u></u>	<u><u>6.697</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(281.496)</u>	<u>(151.236)</u>
Egenkapital		<u>(201.496)</u>	<u>(71.236)</u>
Anden gæld		<u>300.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>300.000</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		1.832	5.446
Anden gæld		<u>93.929</u>	<u>72.487</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>95.761</u>	<u>77.933</u>
Gældsforpligtelser		<u>395.761</u>	<u>77.933</u>
Passiver		<u>194.265</u>	<u>6.697</u>
Going concern	1		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(151.236)	(71.236)
Årets resultat	0	(130.260)	(130.260)
Egenkapital ultimo	80.000	(281.496)	(201.496)

Noter

1. Going concern

Der er afgivet støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer, som erklærer at ville støtte selskabet og sikre dets fortsatte drift minimum et år efter balancedagen. Herefter er der ikke fundet anledning til usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af forsat drift.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodehaver hos associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	200.000	100.000
Kostpris ultimo	200.000	100.000
Andel af årets resultat	(105.735)	0
Nedskrivninger ultimo	(105.735)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.265	100.000
	Ejerandel %	Egenkapital kr.
Associerede virksomheder:		Resultat kr.
State of North ApS, CVR-nr. 36 42 33 58	33,33	282.795 (317.205)
	Antal	Pålydende værdi kr.
3. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Anparter	80.000	1,00 80.000
	80.000	80.000

4. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kasper Høj Rasmussen ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.