

SHMS HOLDING ApS

**Jernbanegade 26, st.
5000 Odense C**

CVR-nr. 32 34 82 97

**Årsrapport for 2016
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2017

Samer Hachim
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for SHMS 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Odense, den 30. maj 2017

Direktion

Samer Hachim
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SHMS HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SHMS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

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

Odense, den 30. maj 2017

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SHMS HOLDING ApS
Jernbanegade 26, st.
5000 Odense C

CVR-nr.: 32 34 82 97
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion

Samer Hachim, direktør

Revisor

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
Peder Skrams Vej 27
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordfyns Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2017 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at eje anparter i andre selskaber

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHMS HOLDING ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SHMS HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

SHMS HOLDING ApS hæfter som administrationselskab 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttotab		-5.161	-5.401
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-5.161	-5.401
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-5.161	-5.401
Resultat før finansielle poster		-5.161	-5.401
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-163.977	212.691
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-4.585	11.640
Finansielle indtægter		3.721	-14.753
Finansielle omkostninger		-3.432	-1.406
Resultat før skat		-173.434	202.771
Skat af årets resultat	1	-21.022	1.102
Årets resultat		<u>-194.456</u>	<u>203.873</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-186.709	186.709
Overført resultat		-7.747	17.164
		<u>-194.456</u>	<u>203.873</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	33.701	197.678
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	63.831	46.665
Finansielle anlægsaktiver		<u>97.532</u>	<u>244.343</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>97.532</u>	<u>244.343</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.635	18.111
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		480.098	0
Udskudt skatteaktiv	4	0	20.905
Selskabsskat		18.018	26.260
Tilgodehavender		<u>511.751</u>	<u>65.276</u>
Likvide beholdninger		<u>2.310</u>	<u>992</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>514.061</u>	<u>66.268</u>
Aktiver i alt		<u>611.593</u>	<u>310.611</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	186.709
Overført resultat		<u>-7.747</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>72.253</u>	<u>266.709</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.150	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		529.093	25.760
Anden gæld		<u>5.097</u>	<u>13.142</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>539.340</u>	<u>43.902</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>539.340</u>	<u>43.902</u>
Passiver i alt		<u>611.593</u>	<u>310.611</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	20.905	-1.102
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>117</u>	<u>0</u>
	<u>21.022</u>	<u>-1.102</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	80.000	80.100
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-100</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	117.678	-80.100
Årets afgang	0	100
Årets resultat	-163.977	212.691
Årets opskrivninger, netto	<u>0</u>	<u>-15.013</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-46.299</u>	<u>117.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>33.701</u>	<u>197.678</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Online-Kiosken.dk ApS	Odense	100%	33.701	-163.977

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	42.000	65.000
Tilgang i årets løb	25.000	17.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris 31. december 2016	<u>67.000</u>	<u>42.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	4.665	-46.975
Årets afgang	0	40.000
Årets resultat	<u>-7.834</u>	<u>11.640</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-3.169</u>	<u>4.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>63.831</u>	<u>46.665</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Investeringselskabet af 14-05-14 ApS	Odense	50%	43.658	-15.671
Hope Konsulenterne ApS	Odense	50%	51.000	0
Better Invest Holding ApS	Odense	50%	50.000	0

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	-20.905	0
Anvendt i året	<u>20.905</u>	<u>0</u>
Skattemæssigt underskud	0	-20.905
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>20.905</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>20.905</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>20.905</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	186.709	0	266.709
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-186.709</u>	<u>-7.747</u>	<u>-194.456</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-7.747</u>	<u>72.253</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

20 A-anparter á kr. 1.000	20.000
60 B-anparter á kr. 1.000	<u>60.000</u>
	<u>80.000</u>

Hver A-anpart har 10 stemmer og hver B-anpart har 1 stemme på generalforsamlinger.

Noter

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen