
sjmce holding og finans **ApS**

Vestergade 58 B, 1., 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 32 83 65 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2019

Søren Møller
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for sjmce holding og finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. juli 2019

Direktion

Søren Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i sjmce holding og finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for sjmce holding og finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsen omtale heraf i note 1.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 4 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelse af de indregnede tilgodehavender. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven foretaget for sent indberetning af momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 5. juli 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Greve Jensen

statsautoriseret revisor

mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet

sjmce holding og finans ApS
Vestergade 58 B, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32 83 65 26
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Søren Møller

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		428.802	-76.731
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-1.039.370
Finansielle omkostninger		-1.547.786	-212.910
Resultat før skat		-1.118.984	-1.329.011
Skat af årets resultat	3	92.573	0
Årets resultat		-1.026.411	-1.329.011

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.026.411	-1.329.011
		-1.026.411	-1.329.011

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver		0	75.000
Anlægsaktiver		0	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.611
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4	821.937	0
Selskabsskat		47.475	0
Tilgodehavender		869.412	18.611
Omsætningsaktiver		869.412	18.611
Aktiver		869.412	93.611

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.306.551	-3.280.143
Egenkapital	5	-4.226.551	-3.200.143
Ansvarlig lånekapital		1.180.380	1.120.109
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.180.380	1.120.109
Ansvarlig lånekapital	6	382.756	460.305
Kreditinstitutter		2.539.075	1.349.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.683	42.274
Gæld til tilknyttede virksomheder		781.530	84.094
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.270	91.271
Anden gæld		115.269	146.314
Kortfristede gældsforpligtelser		3.915.583	2.173.645
Gældsforpligtelser		5.095.963	3.293.754
Passiver		869.412	93.611
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med DKK 4.301.624. Dette skyldes, at selskabets tidligere associerede virksomhed er gået konkurs.

Selskabet har i efteråret 2017 sammen med en ny partner overtaget aktiviteten fra det gamle associerede selskab, som nu drives videre i nyt setup under ændret strategiplan. Den løbende indtjening fra investeringen er endnu ikke tilstrækkelig til at servicere selskabets gældsforpligtelser, hvorfor det er nødvendigt, at der opnås en fornyet afdragsaftale med selskabets finansieringspartnere.

Som følge af usikkerheden omkring selskabets likviditet, og at der ikke er opnået skriftligt tilsagn omkring finansieringen, hersker der derfor væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er imidlertid ledelsens forventning, at selskabets kreditinstitut og øvrige kreditgivere ikke vil kræve gældsforpligtelserne indfriet førend selskabets likviditet tillader det, samt at selskabets investeringerne i de nye selskaber vil kunne genere tilstrækkelig likviditet til at servicere likviditetsbehovet for den løbende drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet for det kommende regnskabsår, og på baggrund af ovennævnte aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for erhvervsaktivitet(er) samt foretage investering og hermed beslægtet virksomhed.

3 Skat af årets resultat

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Årets aktuelle skat	-47.475	0
Årets udskudte skat	-45.098	0
	<u>-92.573</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

4 Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Selskabet har et tilgodehavende på DKK 0,7 mio. hos SOST Holding ApS samt på DKK 0,1 mio i CrossEyes Group ApS. Tilgodehavenderne forfalder efter 12 måneder og tilbagebetaling er afhængig af den økonomiske udvikling i selskaberne. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavenderne vil blive tilbagebetalt over en årrække.

Baseret på den økonomiske situation i SOST Holding ApS og CrossEyes Group ApS er der usikkerhed omkring værdiansættelse af tilgodehavendet.

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-3.280.140	-3.200.140
Årets resultat	0	-1.026.411	-1.026.411
Egenkapital 31. december	80.000	-4.306.551	-4.226.551

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	2017 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	1.180.380	1.120.109
Langfristet del	1.180.380	1.120.109
Inden for 1 år	382.756	460.305
	1.563.136	1.580.414

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed for tredjemand overfor leasingselskab for DKK 6,2 mio (2017: DKK 2,2 mio).

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende i SOST Holding ApS, CrossEyes Group ApS og CE Trading ApS. De samlede gældsforpligtelser udgør DKK 6,1 mio.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for sjmce holding og finans ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kr.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.