
sjmce holding og finans **ApS**

Klosterport 4R, st., 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 32 83 65 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /10 2020

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 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. oktober 2020

Direktion

Søren Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i sjmce holding og finans ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet engageret til at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for sjmce holding og finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og det øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til mellemregninger med tilknyttede virksomheder, korrektioner på tidligere periodes afholdte omkostninger i forhold til momsindberetninger og skyldige omkostninger. På tidspunktet for afgivelse af vores revisionspåtegning på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene.

Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser på TDKK 1.198, tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på TDKK 1.884, gæld til tilknyttede virksomheder på TDKK 1.008 og skyldige omkostninger på TDKK 1.856. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige, samt den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen og balancen.

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

Vores ansvar er at udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og at afgive en erklæring om udvidet gennemgang. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke udarbejdet dokumentation for foretagne momsindberetninger, samt er foretaget forsen indberetning af momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af regnskabslovgivningen

Selskabet har i strid med bogføringslovens § 9 ikke dokumenteret alle transaktioner med bilag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 6. oktober 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Greve Jensen

statsautoriseret revisor

mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet

sjmce holding og finans ApS
Klosterport 4R, st.
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	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		470.362	428.802
Finansielle omkostninger		-176.646	-1.547.786
Resultat før skat		293.716	-1.118.984
Skat af årets resultat		0	92.573
Årets resultat		293.716	-1.026.411

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		293.716	-1.026.411
		293.716	-1.026.411

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3	1.198.370	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	1.884.264	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3	0	821.937
Selskabsskat		0	47.475
Tilgodehavender		3.082.634	869.412
Omsætningsaktiver		3.082.634	869.412
Aktiver		3.082.634	869.412
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.012.835	-4.306.551
Egenkapital	4	-3.932.835	-4.226.551
Ansvarlig lånekapital		0	1.180.380
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	1.180.380
Ansvarlig lånekapital	5	1.553.571	382.756
Kreditinstitutter		2.535.998	2.539.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	35.683
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.008.108	781.530
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.270	61.270
Anden gæld		1.856.522	115.269
Kortfristede gældsforpligtelser		7.015.469	3.915.583
Gældsforpligtelser		7.015.469	5.095.963
Passiver		3.082.634	869.412
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med TDKK 3.933. 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 erhvervsvirksomhed(er) samt foretage investering og hermed beslægtet virksomhed.

3 Tilgodehavender - væsentlige usikkerheder

Selskabet har et tilgodehavende fra salg på DKK 1,2 mio. Tilgodehavendet er forfalden, der kan være usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavendet, men det er ledelsens forventning at tilgodehavender bliver betalt.

Selskabet har et tilgodehavende på DKK 1,7 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.

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-4.306.551	-4.226.551
Årets resultat	0	293.716	293.716
Egenkapital 31. december	80.000	-4.012.835	-3.932.835

5 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:

	2019 DKK	2018 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	0	1.180.380
Langfristet del	0	1.180.380
Inden for 1 år	1.553.571	382.756
	1.553.571	1.563.136

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed for tredjemand overfor leasingselskab for DKK 3,6 mio (2018: DKK 6,2 mio).

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende i SOST Holding ApS, CrossEyes Group ApS og CE Trading ApS. De samlede gældsforpligtelser udgør DKK 8,0 mio. (2018: DKK 7,0 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

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for sjmce holding og finans ApS for 2019 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 2019 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

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Tilgodehavender

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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