

# SJ Holding Skive ApS

Petuniavej 190, 7800 Skive


CVR-nr. 32 89 58 16



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/12 2016

Som dirigent:



.....

Simon Jensen

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SJ Holding Skive 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 12. december 2016

Direktion:



Simon Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i SJ Holding Skive ApS

Den udvidede gennemgang er endnu ikke afsluttet. Såfremt de resterende arbejder ikke giver anledning til bemærkninger vil vi forsyne årsrapporten med følgende erklæring:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SJ Holding Skive ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

Aalborg, den 12. december 2016

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp  
statsaut. revisor

## Oplysninger om selskabet

Navn	SJ Holding Skive ApS
Adresse, postnr., by	Petuniavej 190, 7800 Skive
CVR-nr.	32 89 58 16
Stiftet	7. maj 2010
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Simon Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Resultatopgørelse

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-3.125	-3.126
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	150.286	143.450
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-1.121</u>
Resultat før skat	147.161	139.203
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>147.161</u>	<u>139.203</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.000	47.930
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	42.656	122.522
Overført resultat	<u>3.505</u>	<u>-31.249</u>
	<u>147.161</u>	<u>139.203</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.243.012	1.140.656
		<u>1.243.012</u>	<u>1.140.656</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.243.012</u>	<u>1.140.656</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Likvide beholdninger	375	375
		<u>375</u>	<u>375</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>375</u>	<u>375</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.243.387</u>	<u>1.141.031</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	944.476	901.820
	Overført resultat	8.212	4.707
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.000	47.930
		<u>1.133.688</u>	<u>1.034.457</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	106.574	82.020
	Anden gæld	3.125	24.554
		<u>109.699</u>	<u>106.574</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>109.699</u>	<u>106.574</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.243.387</u>	<u>1.141.031</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
3 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoop-skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	901.820	4.707	47.930	1.034.457
Årets resultat	0	42.656	3.505	101.000	147.161
Udloddet udbytte	0	0	0	-47.930	-47.930
Egenkapital 30. september 2016	80.000	944.476	8.212	101.000	1.133.688

Nettoopskrivning til indre værdi af kapitalandele er ikke bundet på reserve, idet der inden selskabets generalforsamling er vedtaget udlodning af udbytte fra associeret virksomhed med 59.700 kr.



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ Holding Skive ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Eksterne omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuel tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, idet omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

#### Egenkapital

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserven for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssig skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, og midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2015	238.836
Kostpris 30. september 2016	238.836
Værdireguleringer 1. oktober 2015	901.820
Udloddet udbytte	-47.930
Andel af årets resultat	150.286
Værdireguleringer 30. september 2016	1.004.176
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	1.243.012

kr.	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
<b>Associerede virksomheder</b>				
G.R. Biler, Skive A/S	Skive	23,88 %	5.205.243	629.337

#### 3 Sikkerhedsstillelser

Aktier i G.R. Biler, Skive A/S med en regnskabsmæssig værdi af 1.243.012 kr. er pantsat til sikkerhed for gæld til GR Holding ApS. Der er ingen gæld til GR Holding ApS pr. 30. september 2016.