

Årsrapport 1. juli 2018 - 30. juni 2019

CVR-nr. 33 38 73 85

J. Søe Holding ApS

Puggardsgade 4, 2. tv.

1573 København V

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2019.

Jesper Søe
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for J. Søe Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 30. december 2019

Direktion

Jesper Søe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i J. Søe Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for J. Søe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet i balance med 100 t.kr. Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen eller tilstedeværelsen som følge af manglende revisionsbevis. Vi tager derfor forbehold for indregningen af andre værdipapirer og kapitalandele.

Selskabets tilgodehavender i tilknyttede virksomheder er indregnet i balance med 351 t.kr. Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen eller tilstedeværelsen som følge af manglende revisionsbevis. Vi tager derfor forbehold for indregningen af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.

Selskabets tilgodehavender i associerede virksomheder er indregnet i balance med 271 t.kr. Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen eller tilstedeværelsen på værdier svarende til 96 t.kr. som følge af manglende revisionsbevis. Vi tager derfor forbehold for indregningen af tilgodehavender i associerede virksomheder på 96 t.kr.

Selskabets gæld til associerede virksomheder er indregnet i balance med 66 t.kr. Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen eller tilstedeværelsen på værdier svarende til 26 t.kr. som følge af manglende revisionsbevis. Vi tager derfor forbehold for indregningen af gæld til associerede virksomheder på 26 t.kr.

Selskabets anden gæld er indregnet i balance med 594 t.kr. Vi har ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen eller tilstedeværelsen på værdier svarende til 501 t.kr. som følge af manglende revisionsbevis. Vi tager derfor forbehold for indregningen af anden gæld på 501 t.kr.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven undladt at indberette momsangivelse til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Glostrup, den 30. december 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Søe Holding ApS Puggardsgade 4, 2. tv. 1573 København V
	CVR-nr.: 33 38 73 85 Stiftet: 12. januar 2011 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
Direktion	Jesper Søe
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank, Vesterbrogade 8, 1620 København V
Dattervirksomheder	Anpartsselskabet af 30. marts 2007, Nordhavn Jacks Hole in a Wall ApS, København K SME - Byg & Design ApS, København V Fed By Focus IVS, København V Operators IVS, Kongens Lyngby
Associerede virksomheder	Bellevue Strand ApS, Klampenborg Coffee Supply ApS, Nordhavn Frokostfirmaet ApS, Nordhavn Il Lago Di Vino ApS, Kongens Lyngby Kaffekværnen Holding ApS, Nordhavn Madbutler ApS, Nordhavn Nordhavn Coffee Roasters ApS, Nordhavn Optifoxco ApS, København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -156 t.kr. mod 11 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Søe Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J. Søe Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	91.600	1.069
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	22.687	10.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	-235.958	0
Øvrige finansielle omkostninger	-22.723	0
Resultat før skat	-144.394	11.069
1 Skat af årets resultat	-11.139	0
Årets resultat	-155.533	11.069
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	11.069
Disponeret fra overført resultat	-155.533	0
Disponeret i alt	-155.533	11.069

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	180.000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	209.860	265.818
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>309.860</u>	<u>445.818</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>309.860</u>	<u>445.818</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	350.800	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>271.000</u>	<u>165.661</u>
Tilgodehavender i alt	<u>621.800</u>	<u>165.661</u>
Likvide beholdninger	<u>78.546</u>	<u>18.382</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>700.346</u>	<u>184.043</u>
Aktiver i alt	<u>1.010.206</u>	<u>629.861</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2019	2018
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	254.963	410.496
	Egenkapital i alt	334.963	490.496
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.669	17.669
	Gæld til associerede virksomheder	65.742	59.110
7	Selskabsskat	5.346	0
	Anden gæld	594.486	62.586
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	675.243	139.365
	Gældsforpligtelser i alt	675.243	139.365
	Passiver i alt	1.010.206	629.861

8 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.346	0
Regulering af tidligere års skat	5.793	0
	<u>11.139</u>	<u>0</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	180.000	180.000
Kostpris 30. juni 2019	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2018	0	0
Nedskrivninger	-180.000	0
Nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-180.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>180.000</u>
	Ejerandel	Ejerandel
Anpartsselskabet af 30. marts 2007, Nordhavn		100 %
Jacks Hole in a Wall ApS, København K		100 %
SME - Byg & Design ApS, København V		100 %
Fed By Focus IVS, København V		100 %
Operators IVS, Kongens Lyngby		100 %

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>	
3. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2018	394.252	369.252	
Tilgang i årets løb	0	25.000	
Kostpris 30. juni 2019	<u>394.252</u>	<u>394.252</u>	
Nedskrivninger 1. juli 2018	-128.434	-109.015	
Korrektion af nedskrivninger	-55.958	-19.419	
Nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-184.392</u>	<u>-128.434</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>209.860</u>	<u>265.818</u>	
	Ejerandel	Egenkapital	Ejerandel
Bellevue Strand ApS, Klampenborg			50 %
Coffee Supply ApS, Nordhavn			33,33 %
Frokostfirmaet ApS, Nordhavn			32,2 %
Il Lago Di Vino ApS, Kongens Lyngby			50 %
Kaffekværnen Holding ApS, Nordhavn			50 %
Madbutler ApS, Nordhavn			25 %
Nordhavn Coffee Roasters ApS, Nordhavn			25 %
Optifoxco ApS, København V			50 %
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>	
4. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli 2018	0	0	
Tilgang i årets løb	100.000	0	
Kostpris 30. juni 2019	<u>100.000</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>100.000</u>	<u>0</u>	
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2018	80.000	80.000	
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	410.496	416.600
Korrektion af primo	0	-17.173
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-155.533</u>	<u>11.069</u>
	<u>254.963</u>	<u>410.496</u>
7. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2018	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>5.346</u>	<u>0</u>
	<u>5.346</u>	<u>0</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 5 t.kr.