

SMJ Group ApS

Gungevej 2, 1, 2650 Hvidovre
CVR-nr. 34 20 45 27

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.03.16

Kim Fugl Rasmussen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

SMJ Group ApS
Gungevej 2, 1
2650 Hvidovre
Hjemsted: Hvidovre
CVR-nr.: 34 20 45 27

Bestyrelse

Jan Preisler
Kim Fugl Rasmussen

Direktion

Jan Preisler

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for SMJ Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 22. marts 2016

Direktionen

Jan Preisler

Bestyrelsen

Jan Preisler

Kim Fugl Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i SMJ Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SMJ Group ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nislev
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at virke som holdingselskab, samt investere i andre værdier efter ledelsens vurdering.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -493.746 mod DKK -455.694 for tiden 01.07.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -830.775.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

	2015	01.07.14
Note	DKK	DKK
Nettoomsætning	940.888	574.218
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-519.476	-212.746
Andre eksterne omkostninger	-641.846	-565.706
Bruttotab	-220.434	-204.234
1 Personaleomkostninger	-257.061	-207.917
Resultat før af- og nedskrivninger	-477.495	-412.151
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.326	-22.908
Resultat af primær drift	-547.821	-435.059
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-11.585
2 Andre finansielle omkostninger	-90.876	-9.050
Finansielle poster i alt	-90.876	-20.635
Resultat før skat	-638.697	-455.694
3 Skat af årets resultat	144.951	0
Årets resultat	-493.746	-455.694
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-493.746	-455.694
I alt	-493.746	-455.694

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.279	213.081
4	Materielle anlægsaktiver i alt	277.279	213.081
	Andre tilgodehavender	0	18.650
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	18.650
	Anlægsaktiver i alt	277.279	231.731
	Råvarer og hjælpematerialer	214.439	261.921
	Varebeholdninger i alt	214.439	261.921
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.928	55.384
	Udskudt skatteaktiv	144.951	0
	Andre tilgodehavender	2.311	17.500
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	69.839
	Tilgodehavender i alt	161.190	142.723
	Likvide beholdninger	14.522	143.038
	Omsætningsaktiver i alt	390.151	547.682
	Aktiver i alt	667.430	779.413

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	280.000	80.000
	Overført resultat	-1.110.775	-617.029
6	Egenkapital i alt	-830.775	-537.029
	Kreditinstitutter i øvrigt	70.393	67.402
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	70.393	67.402
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	29.979
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.661	212.955
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.172.900	0
	Anden gæld	69.251	1.006.106
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.427.812	1.249.040
	Gældsforpligtelser i alt	1.498.205	1.316.442
	Passiver i alt	667.430	779.413

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	277

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

01.07.14
2015 31.12.14
DKK DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	250.509	206.387
Pensioner	2.970	0
Andre omkostninger til social sikring	3.582	1.530
I alt	257.061	207.917

I personaleomkostninger indgår følgende:

Gager direktion	244.095	200.113
Pension direktion	2.970	0
Vederlag til direktion	247.065	200.113

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	53.557	0
Øvrige finansielle omkostninger	31.222	7.898
Valutakurstab	6.097	1.152
I alt	90.876	9.050

3. Skatter

Årets udskudte skat	-144.951	0
I alt	-144.951	0

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	244.100
Tilgang i året	209.524
Afgang i året	-97.000
Kostpris pr. 31.12.15	356.624
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	31.019
Afskrivninger i året	54.318
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-5.992
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	79.345
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	277.279

31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
-----------------	-----------------

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	11.585	0
Tilgang i året	0	11.585
Afgang i året	-11.585	0
Kostpris pr. 31.12.15	0	11.585
Nedskrivninger i året	0	-11.585
Nedskrivninger pr. 31.12.15	0	-11.585
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SMJ Ejendomsservice A/S - under konkurs, Hvidovre	100%	0	0
SMJ Group UG, Berlin	100%	0	0

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.07.14	80.000	-161.335
Forslag til resultatdisponering	0	-455.694
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-617.029
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	80.000	-617.029
Kapitalforhøjelse	200.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-493.746
Saldo pr. 31.12.15	280.000	-1.110.775

6. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	01.07.14		03.01.12
	31.12.14	2013/14	30.06.13
	DKK	DKK	DKK
Saldo, primo	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	80.000
Saldo, ultimo	80.000	80.000	80.000

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	70.393	97.381
I alt	70.393	97.381

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 79.376 er der givet ejendomsforbehold omfattende biler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 145.569.