

Sijoba Holding ApS
CVR-nr. 34895910
Betavej 14
9000 Aalborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2016

Dirigent

Navn: Claus Petersson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sijoba Holding ApS

Betavej 14

9000 Aalborg

CVR-nr.: 34895910

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Claus Petersson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sijoba Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17.06.2016

Direktion

Claus Petersson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sijoba Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sijoba Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Som følge af manglende revisionsbevis vedrørende lagerets tilstedeværelse i de indregnede kapitalandele i Selek Danmark ApS kan vi ikke opnå revisionsbevis for værdien af kapitalandele i Selek Danmark ApS. Kapitalandelen er indregnet med 2,2 mio. kr., hvoraf varelageret udgør 1,6 mio. kr. Vi tager derfor forbehold for kapitalandelens værdi

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er betinget af positiv indtjening samt opretholdelse af koncernens nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at disse betingelser er til stede, og årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje. For en nærmere beskrivelse af forholdet henvises til omtalen i note 1 i årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 17.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier, anparter og andele i andre selskaber samt andre finansielle aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 3.049 t.kr. i 2015. Årets resultat er negativt påvirket af underskud fra kapitalandele på 3.028 t.kr. Den negative udvikling i kapitalandele skyldes primært, at koncernen i 2015 har gennemført store nedskrivninger på tilgodehavender i udenlandske datterselskaber samt nedskrivning af varebeholdninger.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og er således omfattet af selskabslovens §119. Selskabets ledelse forventer en forbedret indtjening i den underliggende koncern. Selskabet forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved driften i de associerede selskaber.

Sijoba Holding ApS kautionerer for tilknyttede selskaber. Sijoba Holding ApS' fortsatte drift er afhængig af at den øvrige koncern forbedrer indtjeningen, samt at koncernens nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Det er ledelsens vurdering at koncernen i 2016 vil have positiv indtjening og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor ledelsen har aflagt regnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til underbalancer i associerede virksomheder.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		21.007	(15)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(3.027.609)	(1.839)
Andre finansielle indtægter		641	73
Andre finansielle omkostninger		<u>(42.990)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.048.951)	(1.781)
Skat af ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>(11)</u>
Årets resultat		<u>(3.048.951)</u>	<u>(1.792)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(985)
Overført resultat		<u>(3.048.951)</u>	<u>(807)</u>
		<u>(3.048.951)</u>	<u>(1.792)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>1.166.667</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.166.667</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>1.166.667</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>557.384</u>	<u>762</u>
Tilgodehavender		<u>557.384</u>	<u>762</u>
Likvide beholdninger		<u>66.749</u>	<u>32</u>
Omsætningsaktiver		<u>624.133</u>	<u>794</u>
Aktiver		<u><u>1.790.800</u></u>	<u><u>794</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		250.000	250
Overført overskud eller underskud		<u>(3.266.052)</u>	<u>(184)</u>
Egenkapital		<u>(3.016.052)</u>	<u>66</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>3.260.510</u>	<u>199</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.260.510</u>	<u>199</u>
Bankgæld		1.502.000	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.333	4
Skyldig selskabsskat		0	11
Anden gæld		<u>10.009</u>	<u>14</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.546.342</u>	<u>529</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.546.342</u>	<u>529</u>
Passiver		<u>1.790.800</u>	<u>794</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	(183.601)	66.399
Valutakursreguleringer	0	(33.500)	(33.500)
Årets resultat	0	(3.048.951)	(3.048.951)
Egenkapital ultimo	250.000	(3.266.052)	(3.016.052)

Noter

1. Going concern

Sijoba Holding ApS kationerer for tilknyttede selskaber. Selek Invest ApS' fortsatte drift er afhængig af at den øvrige koncern forbedrer indtjeningen, samt at koncernens nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Det er ledelsens vurdering at koncernen i 2016 vil have positiv indtjening og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor ledelsen har aflagt regnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

2. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat

2015	2014
kr.	t.kr.
<u>0</u>	<u>11</u>
0	11

3. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Tilgange

Kostpris ultimo

Opskrivninger primo

Opskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehaver hos associerede virksomheder
kr.	kr.
2.426.186	0
<u>0</u>	<u>1.166.667</u>
2.426.186	1.166.667
(2.426.186)	0
<u>(2.426.186)</u>	<u>0</u>
0	1.166.667

Noter

3. Finansielle anlægsaktiver, fortsat

Tilgodehavende hos associerede virksomheder vedrører ansvarlig lånekapital i Selek Holding ApS.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Selek Holding ApS	Aalborg	ApS	40,00

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for associerede virksomheders gæld til pengeinstitut, realkreditinstitut og pantebrevsgæld.