

SGMJ Holding ApS

**Allegade 34
4960 Haslev**

CVR-nr. 35 47 25 76

Årsrapport for 2018/19

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11. februar 2020

Søren Rolf Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for SGMJ Holding 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. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 11. februar 2020

Direktion

Søren Rolf Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SGMJ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SGMJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 11. februar 2020

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34329

Selskabsoplysninger

Selskabet	SGMJ Holding ApS Allegade 34 4960 Haslev
	CVR-nr.: 35 47 25 76
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Hjemsted: Faxe
Direktion	Søren Rolf Hansen, direktør
Revisor	KvalitetsRevision Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Kaj 16 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i aktier og anparter, fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 119.895, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.958.155.

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for tidligere år, idet tilgodehavender har været klassificeret forkert. Der henvises til beskrivelse i anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttoresultat		-12.029	-8.640
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-2.187	-2.187
Resultat før finansielle poster		-14.216	-10.827
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		89.125	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	455.233
Finansielle indtægter	2	94.804	97.599
Finansielle omkostninger		-42.129	-1.065
Resultat før skat		127.584	540.940
Skat af årets resultat	3	-7.689	-14.908
Årets resultat		119.895	526.032
Foreslået udbytte		1.034.000	0
Overført resultat		-914.105	526.032
		119.895	526.032

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		30.152	32.339
Immaterielle anlægsaktiver		<u>30.152</u>	<u>32.339</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.125	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.819.074	693.770
Andre tilgodehavender		83.963	97.463
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.943.162</u>	<u>841.233</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.973.314</u>	<u>873.572</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.960	99.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		226.240	381.121
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	918.229	744.041
Tilgodehavender		<u>1.247.429</u>	<u>1.224.162</u>
Likvide beholdninger		<u>81.062</u>	<u>152.345</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.328.491</u>	<u>1.376.507</u>
Aktiver i alt		<u>3.301.805</u>	<u>2.250.079</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		844.155	1.758.260
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.034.000	0
Egenkapital		<u>1.958.155</u>	<u>1.838.260</u>
Hensættelse til udskudt skat		6.633	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.633</u>	<u>0</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		25.078	24.022
Langfristede gældsforpligtelser		<u>25.078</u>	<u>24.022</u>
Kreditinstitutter		1.066.795	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.178	87.160
Anden gæld		216.966	295.637
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.311.939</u>	<u>387.797</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.337.017</u>	<u>411.819</u>
Passiver i alt		<u>3.301.805</u>	<u>2.250.079</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	1.758.260	0	1.838.260
Årets resultat	0	-914.105	1.034.000	119.895
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	844.155	1.034.000	1.958.155

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SGMJ Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i danske kroner.

Korrektion af væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for tidligere år, idet tilgodehavende hos selskabsdeltagere og virksomhedsledelse fejlagtigt har været præsenteret som Andre tilgodehavender og ikke har været forrentet.

Korrektionen medfører en forhøjelse af årets resultat for 2017/18 på 68 t.kr. Som følge tilskrivning af lovpligtige renter. Andre tilgodehavender pr. 30. juni 2018 er reduceret med 351 t.kr. Mens tilgodehavende hos selskabsdeltagere er forhøjet med 744 t.kr. Anden gæld er forhøjet med 196 t.kr. og egenkapitalen er forhøjet med 85 t.kr. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed og den akkumulerende effekt er indregnet på egenkapitalen primo.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter alene andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.960	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	11.906	29.834
Andre finansielle indtægter	78.938	67.765
	<u>94.804</u>	<u>97.599</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.056	14.908
Årets udskudte skat	6.633	0
	<u>7.689</u>	<u>14.908</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>918.229</u>	<u>744.041</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Lån er forøget med 75.000 i regnskabsåret 2018/2019.

Ledelsen har optaget lån i strid med selskabslovens regler. Lånet vil blive indfriet i 2020.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet hæfter solidarisk med kapitalejeren for kildeskatter vedrørende tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.