

SJM ApS

Center Boulevard 5
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2015 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/11/2015

Jan Michelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SJM ApS
Center Boulevard 5
2300 København S

CVR-nr: 35517626
Regnskabsår: 01/01/2015 - 30/06/2015

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015, for SJM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses fra direktionens side som hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Selskabets har fravalgt revision i det kommende regnskabsår jf. årsregnskabslovens § 135, stk. 1, 2. pkt., da betingelserne herfor anses for værende opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. november 2015

Direktion

Jan Michelsen

København, den 27/11/2015

Direktion

Jan Michelsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets har fravalgt revision i det kommende regnskabsår jf. årsregnskabslovens § 135, stk. 1, 2. pkt., da betingelserne herfor anses for værende opfyldt

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål at eje, udleje, administrere og sælge fast ejendom samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen og er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119, bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens forventning at egenkapitalen er reetableret ved egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår. Selskabslovens regler om oplysning til generalforsamlingen er overholdt.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for SJM ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabsperiode er ændret fra 1/1 - 31/12 og til 1/7 - 30/6, som følge af at selskabet er solgt til koncern med andet regnskabsår. Første periode i det nye regnskabsår går fra 1/1 2015 - 30/6 2015, hvorefter selskabet fuldt ud følger den nye koncern.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de tjenes, herunder 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.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg m.m. indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for risikoens overgang til køber.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én post, benævnt Bruttoresultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger, samt diverse provisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede, skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudte skatter.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og

fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Balancen

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udbytte

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte á conto skatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab efter fuld fordelingsmetode.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 30. jun 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-40.007	74.038
Resultat af ordinær primær drift		-40.007	74.038
Andre finansielle indtægter			11
Øvrige finansielle omkostninger	1	-46.379	-89.608
Ordinært resultat før skat		-86.386	-15.559
Skat af årets resultat	2	21.422	3.812
Årets resultat		-64.964	-11.747
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-64.964	-11.747
I alt		-64.964	-11.747

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.475.000	2.657.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.475.000	2.657.000
Anlægsaktiver i alt		3.475.000	2.657.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			98.544
Tilgodehavende skat		21.422	3.812
Andre tilgodehavender		-55	
Tilgodehavender i alt		21.367	102.356
Likvide beholdninger		43.843	4.986
Omsætningsaktiver i alt		65.210	107.342
Aktiver i alt		3.540.210	2.764.342

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		18.449	
Overført resultat		-87.622	-22.658
Egenkapital i alt	4	10.827	57.342
Gæld til realkreditinstitutter		2.657.000	2.657.000
Gæld til banker		799.551	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.456.551	2.657.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.500	12.500
Anden gæld		22.832	
Deposita		37.500	37.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		72.832	50.000
Gældsforpligtelser i alt		3.529.383	2.707.000
Passiver i alt		3.540.210	2.764.342

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	2015	2015
Rente kreditinstitutter	45.287	89.569
Gebyrer	1.092	40
Finansielle omkostninger i alt	46.379	89.609

2. Skat af årets resultat

	2014	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-21422	-3812
Ændring af udskudt skat		
Regulering vedrørende tidligere år		
	-21422	-3812

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo		xxx.xxx	xxx.xxx
Tilgang	2657000	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang		-xxx.xxx	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	2657000	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger primo		xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	818000	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	818000	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo		-xxx.xxx	-xxx.xxx
Årets afskrivning		-xxx.xxx	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang		xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo		-xxx.xxx	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3475000	xxx.xxx	xxx.xxx

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000				80000
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			-69173		-87622
Egenkapital ultimo	80000		-69173		10827