

SGS Investment & Holding ApS

Østre Strandvej 14B
2680 Solrød Strand
CVR-nr. 35890378

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2018

Dirigent

Navn: Søren Gjødvad Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SGS Investment & Holding ApS

Østre Strandvej 14B

2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 35890378

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Søren Gjørdvad Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for SGS Investment & 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 25.05.2018

Direktion

Søren Gjødvad Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i SGS Investment & Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SGS Investment & Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele, investering, samt hermed beslægtet virksomhed, samt sælge konsulentytelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 127 t.kr., hvilket af ledelsen anses som forventet.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2017 negativ med 283 t.kr., og selskabet har derfor tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		370.694	32.500
Personaleomkostninger	1	(186.316)	0
Driftsresultat		184.378	32.500
Andre finansielle omkostninger	2	(57.440)	(410.324)
Resultat før skat		126.938	(377.824)
Skat af årets resultat	3	(139)	0
Årets resultat		126.799	(377.824)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		126.799	(377.824)
		126.799	(377.824)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		700.000	2.012.230
Finansielle anlægsaktiver	4	700.000	2.012.230
Anlægsaktiver		700.000	2.012.230
Aktiver		700.000	2.012.230

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(333.450)	(460.249)
Egenkapital		(283.450)	(410.249)
Bankgæld		582.221	1.974.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		314.141	445.096
Skyldig selskabsskat		139	0
Anden gæld		84.449	0
Kortfristede gældsforpligtelser		983.450	2.422.479
Gældsforpligtelser		983.450	2.422.479
Passiver		700.000	2.012.230
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(460.249)	(410.249)
Årets resultat	0	126.799	126.799
Egenkapital ultimo	50.000	(333.450)	(283.450)

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	183.469	0
Pensioner	2.525	0
Andre omkostninger til social sikring	322	0
	186.316	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	57.440	81.562
Dagsværdireguleringer	0	328.762
	57.440	410.324
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	139	0
	139	0
		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.340.992
Afgange		(1.312.230)
Kostpris ultimo		1.028.762
Nedskrivninger primo		(328.762)
Nedskrivninger ultimo		(328.762)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		700.000

De finansielle anlægsaktiver er opgjort ud fra den seneste handel, forestået mellem uafhængige parter i året. Det vurderes fortsat, at værdiansættelsen i handlen afgiver den bedste indikation på dagsværdien.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet andre værdipapirer og kapitalandele til sikkerhed for bankgælden.

Den regnskabsmæssige værdi af andre værdipapirer og kapitalandele udgør 700 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af bankgælden udgør 582 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der omfatter unoterede aktier og anparter, måles til dagsværdi. Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan fastlægges, sker måling til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger.

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.