

svaneke revision

**SHJ Holding, Bornholm ApS
Strandvejen 77
3770 Allinge**

CVR-nr.: 36 03 97 52

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 2016


Søren Heide Jensen
Dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for SHJ Holding, Bornholm ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 9 / 5 2016

Direktion


Søren Heide Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SHJ Holding, Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHJ Holding, Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Svaneke, den 20/5 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet SHJ Holding, Bornholm ApS
Strandvejen 77
3770 Allinge

CVR-nr.: 36 03 97 52
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Søren Heide Jensen

Revisor Svaneke Revision
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold Søren Heide Jensen, Strandvejen 77, 3770 Allinge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i selskabet Allinge Røgeri ApS og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 320.947, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.019.242 og en egenkapital på kr. 1.910.023.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SHJ Holding, Bornholm ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "andre eksterne omkostninger".

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	-6.717	-2.500
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	326.092	324.779
Andre finansielle omkostninger	-3	0
RESULTAT FØR SKAT	319.372	322.279
1 Skat af årets resultat.....	1.575	613
ÅRETS RESULTAT	320.947	322.892
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	49.200
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	49.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	326.092	324.779
Overført resultat.....	-105.145	-100.287
DISPONERET IALT	320.947	322.892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.783.955	1.636.363
Finansielle anlægsaktiver	1.783.955	1.636.363
ANLÆGSAKTIVER	1.783.955	1.636.363
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	178.500	0
3 Selskabsskat	51.575	613
Tilgodehavender	230.075	613
Likvide beholdninger	5.212	103.800
OMSÆTNINGSAKTIVER	235.287	104.413
AKTIVER	2.019.242	1.740.776

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	319.371	171.779
Overført resultat.....	1.540.652	1.467.297
4 EGENKAPITAL	1.910.023	1.689.076
Anden gæld.....	9.219	2.500
Udbytte for regnskabsåret	100.000	49.200
Kortfristede gældsforpligtelser	109.219	51.700
GÆLDSFORPLIGTELSE	109.219	51.700
PASSIVER.....	2.019.242	1.740.776
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-1.575	-613
Skat af årets resultat ialt	-1.575	-613
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.464.584	0
Tilgang i årets løb.....	0	1.464.584
Kostpris 31. december 2015	1.464.584	1.464.584
Op- og nedskrivninger primo	171.779	0
Årets resultatandele.....	326.092	324.779
Udloddet udbytte	-178.500	-153.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	319.371	171.779
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.783.955	1.636.363
3 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	613	0
Skat af årets resultat.....	1.575	613
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-613	0
Betalt ordinær acontoskat	50.000	0
Selskabsskat ialt	51.575	613

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Selskabskapital	Egenkapital 31.12.15
ApS	Bornholm	51%	639.396	125.000	3.497.949

NOTER

	<i>Primo</i>	<i>Overførsel</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	171.779	-178.500	326.092	319.371
Overført resultat.....	1.467.297	178.500	-105.145	1.540.652
	<u>1.689.076</u>	<u>0</u>	<u>220.947</u>	<u>1.910.023</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller givet sikkerheder.