

Sideaktivitetsselskabet Sct. Jørgen ApS
Brovej 18
8800 Viborg
CVR-nr. 36442638

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: Jens Gadegaard Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sideaktivitetsselskabet Sct. Jørgen ApS

Brovej 18

8800 Viborg

CVR-nr.: 36442638

Stiftet: 27.10.2014

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Johannes Stensgaard, formand

Niels Peter Hildebrand Buch

Hans Erik Lund

Direktion

Tina Serup Schmidt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

Postboks 229

8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sideaktivitetsselskabet Sct. Jørgen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23.06.2016

Direktion

Tina Serup Schmidt

Bestyrelse

Johannes Stensgaard
formand

Niels Peter Hildebrand Buch

Hans Erik Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sideaktivitetsselskabet Sct. Jørgen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sideaktivitetsselskabet Sct. Jørgen 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Viborg, den 23.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udøvelse af aktiviteter efter bekendtgørelse af Sideaktiviteter i Almene Boligorganisationer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 59 t.kr.

Selskabet har tabt over 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabets virksomhedskapital vil blive reetableret via den positive resultater i de kommende år.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et overskud for 2016 på niveau med overskuddet for 2015.

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.

Årsrapporten er aflagt efter sammen regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er stiftet 27. oktober 2014, og første regnskabsår var fra 27. oktober 2014 til 31. december 2014. På baggrund heraf er dette års regnskabstal er ikke sammenlignelige med det foregående regnskabsår.

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, transport og bilomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.121.770	(95.446)
Personaleomkostninger	2	(944.679)	(119.056)
Driftsresultat		177.091	(214.502)
Nedskrivning af finansielle aktiver		(100.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(663)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		76.428	(214.502)
Skat af ordinært resultat	3	(17.900)	40.900
Årets resultat		<u>58.528</u>	<u>(173.602)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		58.528	(173.602)
		<u>58.528</u>	<u>(173.602)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.362	8.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		259.891	0
Udskudt skat		23.000	40.900
Andre tilgodehavender		123.881	6.527
Tilgodehavender		<u>412.134</u>	<u>55.552</u>
Likvide beholdninger		<u>75.339</u>	<u>42.100</u>
Omsætningsaktiver		<u>487.473</u>	<u>97.652</u>
Aktiver		<u>487.473</u>	<u>97.652</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(115.074)</u>	<u>(173.602)</u>
Egenkapital		<u>(35.074)</u>	<u>(93.602)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.285	57.197
Gæld til tilknyttede virksomheder		338.602	43.544
Anden gæld		<u>145.660</u>	<u>90.513</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>522.547</u>	<u>191.254</u>
Gældsforpligtelser		<u>522.547</u>	<u>191.254</u>
Passiver		<u>487.473</u>	<u>97.652</u>
Going concern	1		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(173.602)	(93.602)
Årets resultat	0	58.528	58.528
Egenkapital ultimo	80.000	(115.074)	(35.074)

Selskabet har tabt over 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabets virksomhedskapital vil blive reetableret via positiv resultater i de kommende år.

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet til at fortsætte driften samt at dets øvrige gældsforpligtelser er begrænset. På baggrund heraf aflægges regnskabet på en going concern betragtning.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	903.057	119.017
Andre omkostninger til social sikring	17.833	39
Andre personaleomkostninger	23.789	0
	944.679	119.056
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	17.900	(40.900)
	17.900	(40.900)
		Andre værdi-
		papirer og ka-
		pitalandele
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Årets nedskrivninger		(100.000)
Nedskrivninger ultimo		(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Boligselskabet Sct. Jørgen, Brovej 18, 8800 Viborg