

Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS

Enggårdvej 21, Snejbjerg, 7400 Herning

CVR-nr. 37 07 85 81

Årsrapport for 2017

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018

Jacob Ib Sonne-Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017 for Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. marts 2018

Direktionen

Jacob Ib Sonne-Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 Dem 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 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.

Herning, den 06. marts 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS
Enggårdvej 21
7400 Herning

CVR-nr.: 37 07 85 81
Stiftet: 11. september 2015
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Jacob Ib Sonne-Schmidt

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har betydelig negativ egenkapital, der er finansieret via bankgæld.

Der pågår dog forhandlinger med hovedfinansieringskilder i datter- og associeret virksomhed omkring reetablering af kapital ved konvertering af gæld.

Herudover forventer ledelsen, at koncernens samlede driftsresultat for de kommende år vil udvise betydelig positiv indtjening.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabets bankforbindelse fortsat vil støtte op om selskabets finansieringsbehov.

Udviklingen i regnskabsåret

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 52.845, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.644.059.

Selskabet har pr. 30. september 2017 tabt hele sin anpartskapital. Selskabets ledelse forventer at selskabets anpartskapital kan reetableres ved fremtidig indtjening samt ved gældskonvertering i koncernen.

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab		-5.000	-5.000
Finansielle omkostninger	1	-47.845	-3.086.214
Resultat før skat		-52.845	-3.091.214
Skat af årets resultat	2	0	-0
Årets resultat		-52.845	-3.091.214
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-52.845	-3.091.214
		-52.845	-3.091.214

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		16.422	0
Udsudte skatteaktiver	3	0	0
Tilgodehavender		16.422	0
Omsætningsaktiver		16.422	0
Aktiver		16.422	0

Passiver

Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.694.059	-1.641.214
Egenkapital	4	-1.644.059	-1.591.214
Kreditinstitutter		1.500.000	1.500.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.481	64.214
Anden gæld		27.000	27.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.660.481	1.591.214
Gældsforpligtelser		1.660.481	1.591.214
Passiver		16.422	0
Eventualforpligtelser	5		
Andre forhold	6		

Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	3.022.000
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.000	617
Andre finansielle omkostninger	44.845	63.597
	<u>47.845</u>	<u>3.086.214</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 25.626.

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	-1.641.214	-1.591.214
Årets resultat	0	-52.845	-52.845
Egenkapital pr. 30. september	<u>50.000</u>	<u>-1.694.059</u>	<u>-1.644.059</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er indregnet som Tilknyttede virksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6 Andre forhold

Selskabet har betydelig negativ egenkapital, der er finansieret via bankgæld.

Der pågår dog forhandlinger med hovedfinansieringskilder i datter- og associeret virksomhed omkring reetablering af kapital ved konvertering af gæld.

Herudover forventer ledelsen, at koncernens samlede driftsresultat for de kommende år vil udvise betydelig positiv indtjening.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabets bankforbindelse fortsat vil støtte op om selskabets finansieringsbehov.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsåret således dette løber fra 1. oktober - 30. september. Årsrapporten omfatter derfor perioden 1. januar - 30. september 2017. Sidste år omfatter perioden 11. september 2015 - 31. december 2016, og sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.