

SJMP Holding IVS

Engelstoft 112, 8852 Lystrup

CVR-nr. 37 44 40 22

Årsrapport

11. februar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2017.

Jesper Møller Povlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 11. februar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2016 for SJMP Holding IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 7. juli 2017

Direktion

Jesper Møller Povlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SJMP Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SJMP Holding IVS for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2016 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 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.

Hadsten, den 7. juli 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SJMP Holding IVS Engelstoft 112 8852 Lystrup
	CVR-nr.: 37 44 40 22
	Stiftet: 11. februar 2016
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 11. februar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jesper Møller Povlsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Århus Possementfabrik ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJMP Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i re-sultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selska-bet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabs-skat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/2 - 31/12 <u>2016</u>
Bruttotab	-1.250
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-1.510.000
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-104.585</u>
Resultat før skat	-1.615.835
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-1.615.835</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.615.835</u>
Disponeret i alt	<u>-1.615.835</u>

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>
Anlægsaktiver		
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	1.000
5	Overført resultat	-1.615.835
	Egenkapital i alt	<u>-1.614.835</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	1.200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	262.154
	Anden gæld	137.681
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.614.835</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.614.835</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
2	Usikkerhed om going concern	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualposter	

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt almindelig formuepleje.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af årets underskud tabt anpartskapitalen. Selskabets drift er finansieret af tilknyttet virksomhed. Selskabet er afhængig af, at der skabes forøget indtjening i tilknyttet virksomhed, så der kan udbetales udbytter til dækning af selskabets drift. Det er ledelsens forventning, at den tilknyttede virksomhed og dennes bankforbindelse vil tilføre selskabet yderligere kapital efter behov, således selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden, som de forfalder. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift i det kommende regnskabsår.

	<u>31/12 2016</u>		
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Tilgang i årets løb	1.510.000		
Kostpris 31. december 2016	1.510.000		
Andre kapitalbevægelser	-1.510.000		
Nedskrivninger 31. december 2016	-1.510.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0		
Tilknyttet virksomhed:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Århus Possementfabrik ApS	Aarhus	100 %	
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 11. februar 2016	1.000		
	1.000		
5. Overført resultat			
Årets overførte overskud eller underskud	-1.615.835		
	-1.615.835		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i kapitalandel i datterselskab, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 0 kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 1.060 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.