



Søndergade 34
8370 Hadsten
Telefon 86 98 34 33
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsten@kvistjensen.dk

SJMP Holding IVS

Engelstoft 112, 8852 Lystrup

CVR-nr. 37 44 40 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2019.

Jesper Møller Povlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 31. maj 2019

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 1. januar - 31. december 2018 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 31. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen
statsautoriseret revisor
mne35812

Selskabsoplysninger

Selskabet	SJMP Holding IVS Engelstoft 112 8852 Lystrup
	CVR-nr.: 37 44 40 22
	Stiftet: 11. februar 2016
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Jesper Møller Povlsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Århus Possementfabrik ApS, Aarhus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-6.250	10.146
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.587	428.852
Andre finansielle indtægter	3	0
Øvrige finansielle omkostninger	-112.056	-109.305
Resultat før skat	-114.716	329.693
Skat af årets resultat	0	45.099
Årets resultat	-114.716	374.792
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	374.792
Disponeret fra overført resultat	-114.716	0
Disponeret i alt	-114.716	374.792

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	432.439	428.852
	Finansielle anlægsaktiver i alt	432.439	428.852
	Anlægsaktiver i alt	432.439	428.852
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	45.099
	Tilgodehavender i alt	0	45.099
	Omsætningsaktiver i alt	0	45.099
	Aktiver i alt	432.439	473.951

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1.000	1.000
5	Overført resultat	-1.355.759	-1.241.043
	Egenkapital i alt	-1.354.759	-1.240.043
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.093.166	1.193.166
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	10.938
	Gæld til tilknyttede virksomheder	464.466	366.702
	Selskabsskat	70.576	0
	Anden gæld	153.990	143.188
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.787.198</u>	<u>1.713.994</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.787.198	1.713.994
	Passiver i alt	432.439	473.951
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2	Usikkerhed om going concern		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Selskabets drift er finansieret af tilknyttet virksomhed. Selskabet er afhængig af, at der fortsat skabes 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 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	1.510.000	1.510.000
Kostpris 31. december 2018	1.510.000	1.510.000
Nedskrivninger 1. januar 2018	-1.081.148	-1.510.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.587	613.406
Andre kapitalbevægelser	0	-184.554
Nedskrivninger 31. december 2018	-1.077.561	-1.081.148
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	432.439	428.852
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Århus Possementfabrik ApS	Aarhus	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	1.000	1.000
	1.000	1.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-1.241.043	-1.615.835
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-114.716</u>	<u>374.792</u>
	<u>-1.355.759</u>	<u>-1.241.043</u>

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 2018 udgør 432 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 1.071 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-
tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt
tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i
resultatopgørelsen 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen
sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for
sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat 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).

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 el-
ler 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 til-
godehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre vær-
di 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og associerede 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SJMP Holding IVS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Møller Povlsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-813386470650
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 08:47:53
Underskrevet med NemID

Jesper Møller Povlsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-813386470650
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 08:47:53
Underskrevet med NemID

Joan Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 87475338
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 09:00:07
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d37eb1e8Qkcg23188449