

# **S.J. & Søn IVS**

Aastofte 20  
Svogerslev  
4000 Roskilde

CVR-nr. 38427415

## **Årsrapport for 2019**

(Opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23-08-2020

---

Sonny Jorge Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning           | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 8  |
| Balance                  | 9  |
| Noter                    | 11 |

**S.J. & Søn IVS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for S.J. & Søn IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23-08-2020

### **Direktion**

Sonny Jorge Nielsen  
Direktør

S.J. & Søn IVS

## Virksomhedsoplysninger

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>                   | S.J. & Søn IVS<br>Aastofte 20<br>Svogerslev<br>4000 Roskilde |
| E-mail                                | sjn@forzaleasing.dk  |
| CVR-nr.                               | 38427415   |
| Stiftelsesdato                        | 16-02-2017   |
| Hjemsted                              | Roskilde   |
| Regnskabsår                           | 01-01-2019 - 31-12-2019                                      |
| <b>Direktion</b>                      | Sonny Jorge Nielsen, Direktør                                |
| <b>Kapitalejere iht selskabsloven</b> | 100% - Sonny Jorge Nielsen                                   |
| <b>Administrationselskab</b>          | TotalAdministration ApS                                      |
| <b>Pengeinstitut</b>                  | Handelsbanken  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive virksomhed som holdingselskab, herunder eje kapitalandele i andre selskaber, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed .

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 115.270, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 225.311, og en egenkapital på kr. 115.129.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for S.J. & Søn IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Eksterne omkostninger

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|  | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr. |
|--|------|----------------|-------------|
| <b>Bruttotab</b>   |      | -7.751         | 0           |
| Personaleomkostninger  | 1    | 0              | 0           |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <u>-7.751</u>  | <u>0</u>    |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | 123.071        | 0           |
| Finansielle omkostninger   | 2    | -2.250         | -183        |
| <b>Resultat før skat</b>   |      | <u>113.070</u> | <u>-183</u> |
| Skat af årets resultat   |      | 2.200          | 40          |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <u>115.270</u> | <u>-143</u> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |      |                |             |
| Overført resultat  |      | 115.270        | -143        |
| <b>Resultatdisponering</b>   |      | <u>115.270</u> | <u>-143</u> |



## Balance 31. december 2019

|  | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |                |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 223.071        | 100.000        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>223.071</b> | <b>100.000</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <b>223.071</b> | <b>100.000</b> |
| Udskudte skatteaktiver                   |      | 2.240          | 40             |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <b>2.240</b>   | <b>40</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <b>2.240</b>   | <b>40</b>      |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <b>225.311</b> | <b>100.040</b> |

## Balance 31. december 2019

|  | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                |                |
| Virksomhedskapital                       |      | 1              | 1              |
| Overført resultat                        | 6    | 115.128        | -143           |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>115.129</b> | <b>-142</b>    |
| Gæld til banker                          |      | 800            | 77             |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 109.382        | 100.105        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>110.182</b> | <b>100.182</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>110.182</b> | <b>100.182</b> |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>225.311</b> | <b>100.040</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 7    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 8    |                |                |

## Noter

|  | 2019            | 2018                 |                    |                 |
|--|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>  |                 |                      |                    |                 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede  | 0               |                      |                    |                 |
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>   |                 |                      |                    |                 |
| Andre finansielle omkostninger   | 2.250           | 183                  |                    |                 |
|  | <b>2.250</b>    | <b>183</b>           |                    |                 |
| <b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                               |                 |                      |                    |                 |
| Kostpris primo   | 100.000         | 0                    |                    |                 |
| Tilgang i årets løb  | 0               | 100.000              |                    |                 |
| <b>Kostpris ultimo</b>   | <b>100.000</b>  | <b>100.000</b>       |                    |                 |
| Årets reguleringer   | 123.071         | 0                    |                    |                 |
| <b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>  | <b>123.071</b>  | <b>0</b>             |                    |                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  | <b>223.071</b>  | <b>100.000</b>       |                    |                 |
| <b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b> |                 |                      |                    |                 |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i>  |                 |                      |                    |                 |
| <b>Navn</b>  | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel i %</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Resultat</b> |
| FORZA Autoservice - Roskilde ApS   | Roskilde        | 49,00                | 455.247            | 508.377         |
|  |                 |                      | <b>455.247</b>     | <b>508.377</b>  |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>   |                 |                      |                    |                 |
| Saldo primo  |                 |                      | 1                  | 1               |
| <b>Saldo ultimo</b>  |                 |                      | <b>1</b>           | <b>1</b>        |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.                             |                 |                      |                    |                 |
| <b>6. Overført resultat</b>  |                 |                      |                    |                 |
| Saldo primo  |                 |                      | -142               | 0               |
| Årets tilgang  |                 |                      | 115.270            | -143            |
| <b>Saldo ultimo</b>  |                 |                      | <b>115.128</b>     | <b>-143</b>     |
| <b>7. Eventualforpligtelser</b>  |                 |                      |                    |                 |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.                              |                 |                      |                    |                 |
| <b>8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>                                  |                 |                      |                    |                 |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.           |                 |                      |                    |                 |