

Salling Just Jensen Holding ApS

Göteborg Plads 11, 4. tv., 2150 Nordhavn

CVR-nr. 38 43 67 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Gry Salling Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Salling Just Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 10. juni 2020

Direktion

Jesper Just Jensen

Gry Salling Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Salling Just Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salling Just Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Vejle, den 10. juni 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Allan Hess Andersen

statsautoriseret revisor
mne19789

Selskabsoplysninger

Selskabet	Salling Just Jensen Holding ApS Göteborg Plads 11, 4. tv. 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 38 43 67 83
	Stiftet: 16. februar 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Jesper Just Jensen Gry Salling Larsen
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8, st. 7100 Vejle
Dattervirksomhed	ItchBox Studio ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for ItchBox Studio ApS samt anden virksomhed i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -82 t.kr. mod -92 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salling Just Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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 de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning op koncerngood-will.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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 Salling Just Jensen Holding ApS som administrationsselskab solidaria risk 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-6.250	-6.250
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-74.915	-85.277
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-551</u>	<u>-291</u>
Resultat før skat	-81.716	-91.818
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-81.716</u>	<u>-91.818</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-81.716</u>	<u>-91.818</u>
Disponeret i alt	<u>-81.716</u>	<u>-91.818</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>13.950</u>	<u>28.866</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.950</u>	<u>28.866</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.950</u>	<u>28.866</u>
	Aktiver i alt	<u>13.950</u>	<u>28.866</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	0	100.000
Overført resultat	-122.925	-141.209
Egenkapital i alt	-72.925	8.791
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.877	7.575
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	72.748	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	86.875	20.075
Gældsforpligtelser i alt	86.875	20.075
Passiver i alt	13.950	28.866
1 Usikkerhed om going concern		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	50.000	-49.391	50.609
Overført til overført resultat	0	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-91.818	-91.818
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	100.000	-141.209	8.791
Overført til overført resultat	0	-100.000	0	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-81.716	-81.716
Overkurs ved emission	0	0	100.000	100.000
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-122.925</u>	<u>-72.925</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af sin anparts kapital. Ledelsen er opmærksom herpå og har iværksat tiltag som gør, at de forventer positivt drift fremover. Indtil positiv drift indtræder indestår moderselskabet for at finansiere evt. negativ drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	302	291
Andre finansielle omkostninger	<u>249</u>	<u>0</u>
	<u>551</u>	<u>291</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2019	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	<u>60.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>160.000</u>	<u>100.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2019	-71.135	14.143
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-74.915</u>	<u>-85.277</u>
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>-146.050</u>	<u>-71.134</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>13.950</u>	<u>28.866</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ItchBox Studio ApS, København	100 %	<u>13.950</u>	<u>-104.916</u>
		<u>13.950</u>	<u>-104.916</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som ikke er optaget på 49 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gry Salling Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-602238240879

IP: 80.167.xxx.xxx

2020-06-14 17:48:41Z

NEM ID 

Jesper Just Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-178550309959

IP: 80.167.xxx.xxx

2020-06-14 17:59:37Z

NEM ID 

Allan Hess Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39090279-RID:30880234

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-06-15 06:40:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M7FXQ-NVT3-JJU3NZ-MH2N3-ZAYH7-KMGCD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>