

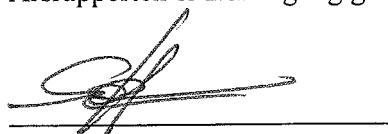
Søren Jonassen Holding ApS

CVR-nr. 21 19 71 73

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/10 2015.



Søren Jonassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Søren Jonassen Holding ApS.

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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 7. oktober 2015


Direktion
Søren Kristian Jonassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Søren Jonassen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Jonassen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

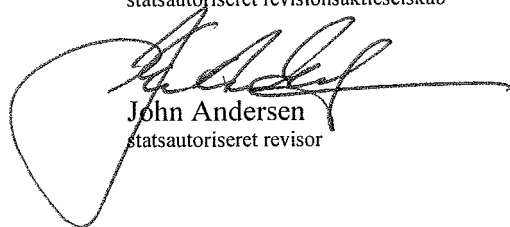
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 7. oktober 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



John Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Jonassen Holding ApS Saltebakken 44 9900 Frederikshavn
	Telefon: 23312885
	CVR-nr.: 21 19 71 73
	Stiftet: 19. maj 1998
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Kristian Jonassen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7 B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing
Dattervirksomhed	SJ, Spjald ApS, Frederikshavn

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Jonassen Holding ApS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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.

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 Søren Jonassen Holding ApS 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Andre eksterne omkostninger	-7.735	-5.512
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	29.429	65.718
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.890	18.689
Andre finansielle indtægter	19.710	56.083
Andre finansielle omkostninger	-12.624	0
Resultat før skat	46.670	134.978
1 Skat af årets resultat	9.353	22.859
Årets resultat	56.023	157.837
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overføres til overført resultat	0	59.437
Disponeret fra overført resultat	-43.777	0
Disponeret i alt	56.023	157.837

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>320.286</u>	<u>290.857</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>320.286</u>	<u>290.857</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>320.286</u>	<u>290.857</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>596.084</u>	<u>612.044</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>37.164</u>	<u>40.250</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>633.248</u>	<u>652.294</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>138.912</u>	<u>135.300</u>
	Værdipapirer i alt	<u>138.912</u>	<u>135.300</u>
	Likvide beholdninger	<u>35.968</u>	<u>91.090</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>808.128</u>	<u>878.684</u>
	Aktiver i alt	<u>1.128.414</u>	<u>1.169.541</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	897.364	941.141
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
	Egenkapital i alt	<u>1.122.164</u>	<u>1.164.541</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>6.250</u>	<u>5.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>5.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>5.000</u>
	Passiver i alt	<u>1.128.414</u>	<u>1.169.541</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-9.353	-22.859
	<u>-9.353</u>	<u>-22.859</u>
	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2014	1.427.000	1.427.000
Kostpris 30. juni 2015	<u>1.427.000</u>	<u>1.427.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	-1.136.143	-1.201.661
Årets resultat	29.429	65.718
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-200
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>-1.106.714</u>	<u>-1.136.143</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>320.286</u>	<u>290.857</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
SJ, Spjald ApS	Frederikshavn	100 %
	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2014	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	941.141	881.704
Årets overførte overskud eller underskud	-43.777	59.437
	<u>897.364</u>	<u>941.141</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2014	98.400	96.600
Udloddet udbytte	-98.400	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>99.800</u>	<u>98.400</u>
	<u>99.800</u>	<u>98.400</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kautionforpligtelse for tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Gælden pr. 30. juni 2015 er 0 kr.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har udskudt skatteaktiv på 34 tkr. vedrørende fremførselsberettiget underskud. Beløbet er ikke opført i balancen.

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.