

Årsrapport 2011/12

SOJ Holding ApS
c/o Jørgensen Muslingevej 61
6710 Esbjerg V

CVR nr. 32064698

Indsender:

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. november 2012

Dirigent

Søren Olesen Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni	Side	9
Balance pr. 30. juni	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for SOJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 5. november 2012

Direktion:

Søren Olesen Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SOJ Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SOJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets kapital er angrebet og dets fremtid er afhængig af udviklingen i det tilknyttede selskab EOGamer ApS. Vi henviser til omtalen i regnskabets note 3.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 5. november 2012

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formuepleje, herunder at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer. Selskabet ejer 100% af kapitalen i EOGamer ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1 t.kr. mod et tilsvarende resultat året før på 23 t.kr. Af selskabets balancesum på 112 t.kr. udgør egenkapitalen 94 t.kr. hvilket svarer til ca. 84 %.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets kapital er angrebet. Den fremtidige indtjening afhænger i overvejende grad af udviklingen i det tilknyttede selskab EOGamer ApS. Ledelsen i dette selskab forventer et positivt resultat i det kommende år samt at egenkapitalen reetableres gennem fremtidig indtjening. På denne baggrund er årsregnskabet for SOJ Holding ApS aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOJ Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, da selskabet opfylder undtagelsesbestemmelserne herfor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivning på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Selskabet indgår i sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af selskabsskatten mellem de sambeskattede selskaber

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2011/12	2010/11
Bruttotab	<u>-11.094</u>	<u>-4.790</u>
Resultat før finansielle poster	-11.094	-4.790
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.601	-18.382
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-165</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-1.493</u>	<u>-23.337</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.493</u>	<u>-23.337</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-1.493</u>	<u>-23.337</u>
Disponeret i alt	<u>-1.493</u>	<u>-23.337</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	109.817	100.216
Finansielle anlægsaktiver i alt	109.817	100.216
Anlægsaktiver i alt	109.817	100.216
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.780	2.780
Likvide beholdninger i alt	2.780	2.780
Omsætningsaktiver i alt	2.780	2.780
AKTIVER I ALT	112.597	102.996

Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	135.000	135.000
Overført resultat	-40.252	-38.759
Egenkapital i alt	94.748	96.241
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.849	4.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.849	6.755
Gældsforpligtelser i alt	17.849	6.755
PASSIVER I ALT	112.597	102.996

3. Forhold i regnskabet

Noter

	Tilknyttede virksomheder
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris:	
Kostpris, primo	130.000
Kostpris, ultimo	<u>130.000</u>
Værdiregulering:	
Værdiregulering, primo	-29.784
Andel i årets resultat	9.601
Værdiregulering, ultimo	<u>-20.183</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>109.817</u>

Følgende selskaber er omfattet:

	Ejerandel			
Tilknyttede virksomheder				
EOGamer ApS, Esbjerg		100%		
	Selskabskapital	Reserveopskrivning	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	135.000	0	-38.759	96.241
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-1.493	-1.493
Saldo, ultimo	<u>135.000</u>	<u>0</u>	<u>-40.252</u>	<u>94.748</u>

3. Forhold i regnskabet

Selskabets kapital er angrebet. Selskabets fremtidige indtjening afhænger i overvejende grad af udviklingen i det tilknyttede selskab EOGamer ApS. Ledelsen i dette selskab forventer en positiv resultat i det kommende år. På baggrund heraf forventer ledelsen i dette selskab at den tabte kapital kan reetableres gennem fremtidig indtjening. Åreregnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.