

SGI Holding ApS
Kernevangenget 7, 3070 Snekkersten

Årsrapport for
2012

CVR-nr. 29 77 67 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2013.

Jesper Berggreen Terkildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for SGI 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 27. juni 2013

Direktion

Nils Yngve Magnus Landström

Bestyrelse

Jesper Berggreen Terkildsen
formand

Jan Frej Günter Pedersen

Lars Steen Pedersen

Carl Fredrik Johnsson

Thomas Kiel Larsson

Nils Yngve Magnus Landström

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SGI Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SGI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Vejle, den 27. juni 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SGI Holding ApS
Kernevænget 7
3070 Snekkersten

CVR-nr.: 29 77 67 84
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Bestyrelse

Jesper Berggreen Terkildsen, formand
Jan Frej Günter Pedersen
Lars Steen Pedersen
Carl Fredrik Johnsson
Thomas Kiel Larsson
Nils Yngve Magnus Landström

Direktion

Nils Yngve Magnus Landström

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Golfloop ApS, Helsingør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentvirksomhed og undervisning inden for golfsporten samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne overtager SGI Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-14.989	-40.963
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	-233.183	-299.434
Andre finansielle indtægter	0	178
Andre finansielle omkostninger	-5.000	0
Resultat før skat	-253.172	-340.219
1 Skat af årets resultat	0	-85.250
Årets resultat	-253.172	-425.469
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.193
Disponeret fra overført resultat	-253.172	-423.276
Disponeret i alt	-253.172	-425.469

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
3	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>314.576</u>	<u>547.759</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>314.576</u>	<u>547.759</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>364.576</u>	<u>597.759</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.260
	Andre tilgodehavender	<u>4.043</u>	<u>3.715</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.043</u>	<u>17.975</u>
	Likvide beholdninger	<u>152.994</u>	<u>141.800</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>157.037</u>	<u>159.775</u>
	Aktiver i alt	<u>521.613</u>	<u>757.534</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	1.134.219	1.134.219
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
6	Overført resultat	-656.106	-402.934
Egenkapital i alt		<u>478.113</u>	<u>731.285</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.250	14.999
	Anden gæld	11.250	11.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>43.500</u>	<u>26.249</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.500</u>	<u>26.249</u>
Passiver i alt		<u>521.613</u>	<u>757.534</u>

7 Eventualposter

Noter

	2012	2011
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	74.000
Regulering af tidligere års skat	0	11.250
	0	85.250
2. Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris primo		374.976
Kostpris ultimo		374.976
Af- og nedskrivninger primo		324.976
Af- og nedskrivninger ultimo		324.976
Regnskabsmæssig vær-di ultimo		50.000
	31/12 2012	31/12 2011
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	845.000	845.000
Kostpris ultimo	845.000	845.000
Opskrivninger primo primo	-297.241	2.193
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-233.183	-299.434
Opskrivninger ultimo	-530.424	-297.241
Regnskabsmæssig værdi ultimo	314.576	547.759
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Golfloop ApS	Helsingør	80 %

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>1.134.219</u>	<u>1.134.219</u>
	<u>1.134.219</u>	<u>1.134.219</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

2008: Kontant kapitaludvidelse, nom. 200.000 til kurs 100

2009: Kontant kapitaludvidelse, nom. 140.000 til kurs 130

2010: Kontant kapitaludvidelse, nom. 594.219 til kurs 150

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger primo	0	2.193
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-2.193</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Overført resultat

Overført resultat primo	-402.934	20.342
Årets overførte resultat	<u>-253.172</u>	<u>-423.276</u>
	<u>-656.106</u>	<u>-402.934</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i tilfælde af datterselskabet, Golfloop ApS', eventuelle manglende betalingsevne kautioneret ubegrænset for gæld til Jame Invest ApS og RKN Holding ApS, der pr. 31. december 2012 samlet udgør 2.078 t.kr.