

SJ, Spjald ApS
Saltebakken 44, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 12 65 19 96

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2018

Søren Jonassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for SJ, Spjald 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 17. oktober 2018

Direktion

Søren Kristian Jonassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SJ, Spjald ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SJ, Spjald ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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.

Skjern, den 17. oktober 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	SJ, Spjald ApS Saltebakken 44 9900 Frederikshavn
	Telefon: 23 31 28 85
	CVR-nr.: 12 65 19 96
	Stiftet: 1. oktober 1988
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Kristian Jonassen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i udførelse af murerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 31 t.kr. mod 56 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -49 t.kr. mod 55 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2017 foretaget en omvendt lodret fusion med Søren Jonassen Holding ApS, der frem til denne dato var 100% ejer af SJ, Spjald ApS. Fusionen er gennemført med SJ, Spjald ApS som det fortsættende selskab og er foretaget ved en sammenlægning af de to selskaber. I regnskabsåret er sammenligningstallene tilpasset således, at disse viser den sammenlagte virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ, Spjald 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er med virkning pr. 1. juli 2017 fusioneret med holdingselskabet Søren Jonassen Holding ApS. Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet efter sammenlægningsmetoden. Sammenligningstallene er tilpasset således, at disse omfatter begge de fusionerede selskaber.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	30.622	55.669
1 Personaleomkostninger	-15.000	-44.000
Driftsresultat	15.622	11.669
Andre finansielle indtægter	34.273	73.356
Nedskrivning af finansielle aktiver	-43.991	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-90.845	-15.746
Resultat før skat	-84.941	69.279
3 Skat af årets resultat	35.769	-13.890
Årets resultat	-49.172	55.389
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Overføres til overført resultat	0	55.389
Disponeret fra overført resultat	-154.972	0
Disponeret i alt	-49.172	55.389

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	58.046	103.480
Andre tilgodehavender	60.000	70.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>118.046</u>	<u>173.480</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>118.046</u>	<u>173.480</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.599	0
Udskudte skatteaktiver	59.684	22.573
Tilgodehavende selskabsskat	4.936	5.378
Tilgodehavender i alt	<u>109.219</u>	<u>27.951</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>527.990</u>	<u>615.584</u>
Værdipapirer i alt	<u>527.990</u>	<u>615.584</u>
Likvide beholdninger	<u>24.340</u>	<u>142.643</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>661.549</u>	<u>786.178</u>
Aktiver i alt	<u>779.595</u>	<u>959.658</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	540.667	695.639
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>726.467</u>	<u>879.039</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	541
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.430	11.648
	Anden gæld	43.698	68.430
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.128</u>	<u>80.619</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>53.128</u>	<u>80.619</u>
	Passiver i alt	<u>779.595</u>	<u>959.658</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>15.000</u>	<u>44.000</u>
	15.000	44.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	15.746
Andre finansielle omkostninger	<u>90.845</u>	<u>0</u>
	90.845	15.746
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.342	0
Årets regulering af udskudt skat	-11.684	13.890
Regulering primo udskudt skat vedrørende fusion	<u>-25.427</u>	<u>0</u>
	-35.769	13.890
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	695.639	640.250
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-154.972</u>	<u>55.389</u>
	540.667	695.639

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	103.400	101.400
Udloddet udbytte	-103.400	-101.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.		