

SJ Entreprenør ApS

Dyrehegnet 17

2740 Skovlunde

CVR-nr. 27 26 71 22

Årsrapport for 2023

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. juni 2024

Bent Sauer Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SJ Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 10. juni 2024

Direktion

Bent Sauer Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SJ Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SJ Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 10. juni 2024

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dorthe Toftebjerg
registreret revisor
mne7074

Selskabsoplysninger

Selskabet

SJ Entreprenør ApS
Dyrehegnet 17
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 27 26 71 22

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. juli 2003

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Bent Sauer Jensen

Revisor

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har ligesom tidligere år bestået af murer- og entreprenørvirksomhed, herunder opførelse/istandsættelse af ejendomme til videresalg samt udlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 279.977, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 9.776.999.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ Entreprenør ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter i henhold til lejekontrakter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, administration, lokaler samt ejendommens drift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt amortisering af realkreditlån mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		1.082.994	1.291.315
Personaleomkostninger	2	-186.247	-188.169
Resultat før af- og nedskrivninger		896.747	1.103.146
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-280.576	-280.576
Resultat før finansielle poster		616.171	822.570
Finansielle indtægter	3	529.619	168.012
Finansielle omkostninger	4	-725.559	-995.634
Resultat før skat		420.231	-5.052
Skat af årets resultat	5	-140.254	-46.704
Årets resultat		279.977	-51.756
Overført resultat		279.977	-51.756
		279.977	-51.756

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	19.648.304	19.865.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	260.609	323.821
Materielle anlægsaktiver		19.908.913	20.189.489
Anlægsaktiver i alt		19.908.913	20.189.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		183.691	17.122
Andre tilgodehavender		141.259	121.343
Tilgodehavender		324.950	138.465
Værdipapirer		1.621.811	1.480.895
Værdipapirer		1.621.811	1.480.895
Likvide beholdninger		429.847	267.587
Omsætningsaktiver i alt		2.376.608	1.886.947
Aktiver i alt		22.285.521	22.076.436

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.651.999	9.372.022
Egenkapital		9.776.999	9.497.022
Hensættelse til udskudt skat		22.137	24.311
Hensatte forpligtelser i alt		22.137	24.311
Gæld til realkreditinstitutter		11.497.087	11.734.408
Deposita		488.691	467.481
Langfristede gældsforpligtelser	7	11.985.778	12.201.889
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	246.270	228.392
Modtagne forudbetalinger fra kunder		35.167	13.203
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.964	19.593
Skyldigt sambeskatningsbidrag		129.096	17.477
Anden gæld		69.110	74.549
Kortfristede gældsforpligtelser		500.607	353.214
Gældsforpligtelser i alt		12.486.385	12.555.103
Passiver i alt		22.285.521	22.076.436

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	9.372.022	9.497.022
Årets resultat	0	279.977	279.977
Egenkapital 31. december 2023	125.000	9.651.999	9.776.999

Noter til årsrapporten

	2023	
	DKK	
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	87.846	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	1.621.811	
	2023	2022
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	178.864	178.864
Andre omkostninger til social sikring	7.383	9.305
	186.247	188.169
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.171	43.057
Andre finansielle indtægter	520.448	124.955
	529.619	168.012
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	725.559	995.634
	725.559	995.634

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	142.428	21.120
Årets udskudte skat	-2.174	25.584
	140.254	46.704
	140.254	46.704

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	21.736.455	553.580
Kostpris 31. december 2023	21.736.455	553.580
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.870.787	229.759
Årets afskrivninger	217.364	63.212
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.088.151	292.971
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	19.648.304	260.609

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.962.800	11.743.357	246.270	9.708.351
Deposita	467.481	488.691	0	488.691
	<u>12.430.281</u>	<u>12.232.048</u>	<u>246.270</u>	<u>10.197.042</u>

8 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for BS Holding af 2018 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 11.743, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2023 udgør tkr. 19.648.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank, har virksomheden stillet pant i værdipapirdepot.