

Sjak ApS
Spørringvej 15, 8530 Hjortshøj

CVR-nr. 29 30 69 90

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Christian Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sjak 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 23. maj 2016

Direktion

Christian Bjørner Søndergaard

Lars Jensen Mondrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Sjak ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sjak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 23. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sjak ApS Spørringvej 15 8530 Hjortshøj
	CVR-nr.: 29 30 69 90 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Christian Bjørner Søndergaard Lars Jensen Mondrup
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	Sjak Byg ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjak 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.357.938	1.933.716
2 Personaleomkostninger	-2.144.305	-1.756.035
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-131.529	-151.952
Driftsresultat	82.104	25.729
Andre finansielle indtægter	9.735	24.713
3 Øvrige finansielle omkostninger	-51.031	-76.622
Resultat før skat	40.808	-26.180
4 Skat af årets resultat	-12.427	4.284
Årets resultat	28.381	-21.896
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	28.381	0
Disponeret fra overført resultat	0	-21.896
Disponeret i alt	28.381	-21.896

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	204.064	262.593
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>204.064</u>	<u>262.593</u>
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	100.000	100.000
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>334.064</u>	<u>392.593</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	548.133	989.596
Igangværende arbejder for fremmed regning	110.000	240.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	68.086	408.351
Udskudte skatteaktiver	22.842	35.269
Andre tilgodehavender	14.882	18.027
Periodeafgrænsningsposter	25.621	28.213
Tilgodehavender i alt	<u>789.564</u>	<u>1.719.456</u>
Likvide beholdninger	<u>19.167</u>	<u>26.254</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>808.731</u>	<u>1.745.710</u>
Aktiver i alt	<u>1.142.795</u>	<u>2.138.303</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	160.142	131.761
Egenkapital i alt	285.142	256.761
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	103.323	865.605
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.027	402.499
Gæld til associerede virksomheder	67.257	101.287
Anden gæld	453.046	392.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	857.653	1.881.542
Gældsforpligtelser i alt	857.653	1.881.542
Passiver i alt	1.142.795	2.138.303
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af mandskabsudlejning samt entreprenør-virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.829.743	1.481.560
Pensioner	221.446	188.497
Andre omkostninger til social sikring	58.442	59.909
Personaleomkostninger i øvrigt	34.674	26.069
	<u>2.144.305</u>	<u>1.756.035</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	51.031	76.622
	<u>51.031</u>	<u>76.622</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	12.427	-4.284
	<u>12.427</u>	<u>-4.284</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.426.891	1.400.385
Tilgang i årets løb	73.000	26.506
Kostpris ultimo	<u>1.499.891</u>	<u>1.426.891</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.164.298	-1.012.346
Årets af-/nedskrivninger	-131.529	-151.952
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.295.827</u>	<u>-1.164.298</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>204.064</u>	<u>262.593</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Sjak ApS
Sjak Byg ApS, Aarhus	50 %	178.848	36.670	100.000

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

8. Overført resultat

Overført resultat primo	131.761	153.657
Årets overførte overskud eller underskud	<u>28.381</u>	<u>-21.896</u>
	<u>160.142</u>	<u>131.761</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets materielle anlægsaktiver indgår aktiver behæftet med ejendomsforbehold. Aktivernes regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 97, mens restgælden udgør t.kr. 70.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 34, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	468 t.kr.
Driftsinventar og driftmateriel	204 t.kr.

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2015 afgivet arbejdsgarantier på kr. 24.714.

Leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 64.