



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



## **Siff ApS**

Safirvej 16

7000 Fredericia

**CVR-nr. 32 64 68 24**

### **Årsrapport for perioden 1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2020

---

Torben Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	6
Balance pr. 30. juni 2020	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Siff 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 6. november 2020

Direktion

Torben Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Siff ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Siff ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Toftlund, den 6. november 2020

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Siff ApS Safirvej 16 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 32 64 68 24
	Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
	Hjemsted: Fredericia
<b>Direktion</b>	Torben Christensen
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund
<b>Pengeinstitut</b>	Folkesparekassen Dalumvej 11 5250 Odense SV

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består at opføre, udleje, drive hotelvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 99.486, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.884.770.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>182.596</b>	<b>304.808</b>
Finansielle indtægter	1	375	11.007
Finansielle omkostninger	2	<u>-27.439</u>	<u>-34.635</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>155.532</b>	<b>281.180</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-56.046</u>	<u>-45.362</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>99.486</u></b>	<b><u>235.818</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>99.486</u>	<u>235.818</u>
		<b><u>99.486</u></b>	<b><u>235.818</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.340.000	5.329.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>5.340.000</b>	<b>5.329.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.340.000</b>	<b>5.329.500</b>
Udskudt skatteaktiv		8.577	31.865
Periodeafgrænsningsposter		12.000	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.577</b>	<b>43.865</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>100.687</b>	<b>91.799</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>121.264</b>	<b>135.664</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.461.264</b>	<b>5.465.164</b>



## Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.759.770	1.660.284
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.884.770</b>	<b>1.785.284</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.806.898	2.989.174
Selskabsskat		28.758	60.842
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>2.835.656</b>	<b>3.050.016</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	181.000	180.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		550	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		486.464	403.234
Selskabsskat		59.292	36.630
Anden gæld		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		3.532	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>740.838</b>	<b>629.864</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.576.494</b>	<b>3.679.880</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.461.264</b>	<b>5.465.164</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	375	11.007
	<b><u>375</u></b>	<b><u>11.007</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	26.429	34.635
Rentetilleg selskabsskat	1.010	0
	<b><u>27.439</u></b>	<b><u>34.635</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	32.758	61.842
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-16.480
Regulering af udskudt skat tidligere år	23.288	0
	<b><u>56.046</u></b>	<b><u>45.362</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. juli 2019	<u>5.613.950</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>5.613.950</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	<u>273.950</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>273.950</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>5.340.000</u></u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	1.660.284	1.785.284
Årets resultat	0	99.486	99.486
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>125.000</b>	<b>1.759.770</b>	<b>1.884.770</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.169.174	2.987.898	181.000	2.081.800
Selskabsskat	60.842	28.758	0	0
	<b>3.230.016</b>	<b>3.016.656</b>	<b>181.000</b>	<b>2.081.800</b>

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Torben Christensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.988, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. Juni 2019 udgør t.kr. 5.340.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Siff ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	95 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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