

ERC Revision

Revisionsanpartsselskab

Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg
Tlf. dir 63 40 72 43
mobil: 40 27 88 70
fm@erc-revision.dk


JR Sydfyn ApS
Filippavej 61
5762 Vester Skerninge

CVR-nr: 35 04 97 38

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/12 2018



Dirigent

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JR Sydfyn ApS

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

Årsregnskabet omfatter 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 Dem 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 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.

Slussenbjerg, den 30. november 2018

ARC Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

VR-nr.: 34205078



Per Madsen

Statsautoriseret revisor

10591

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JR Sydfyn ApS
Filippavej 61
5762 Vester Skerninge

CVR-nr.: 35 04 97 38
Stiftet: 27. februar 2013
Kommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jeanette Ingwersen

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
5700 Svendborg

Revisor

ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af stofforretning samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende. Der forventes et resultat for 2018/19 på samme niveau.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JR Sydfyn ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	10-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	933.622	697.320
1 Personalemkostninger	596.830-	572.300-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	67.873-	68.697-
Andre driftsomkostninger	41.564-	48.680-
DRIFTSRESULTAT	227.355	7.643
Andre finansielle indtægter	0	91
Andre finansielle omkostninger	104.524-	105.213-
RESULTAT FØR SKAT	122.831	97.479-
Skat af årets resultat	27.964-	21.238
ÅRETS RESULTAT	94.867	76.241-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	94.867	76.241-
DISPONERET I ALT	94.867	76.241-

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
2 Grunde og bygninger.....	2.370.169	2.193.162
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	25.817	39.167
Materielle anlægsaktiver	2.395.986	2.232.329
ANLÆGSAKTIVER	2.395.986	2.232.329
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	350.000	350.000
Varebeholdninger.....	350.000	350.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.046	14.307
Selskabsskat	2.000	5.000
Andre tilgodehavender	5.096	8.490
Udskudt skatteaktiv	21.148	49.112
Tilgodehavender	98.290	76.909
Likvide beholdninger	42.600	51.599
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	490.890	478.508
AKTIVER.....	2.886.876	2.710.837

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	48.278-	143.145-
3 EGENKAPITAL	31.722	63.145-
Prioritetsgæld	2.120.066	2.209.002
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.120.066	2.209.002
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	88.936	85.315
Kreditinstitutter	0	30.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser	192.864	123.808
Anden gæld	206.771	145.724
Periodeafgrænsningsposter.....	14.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	232.517	179.628
Kortfristede gældsforpligtelser	735.088	564.980
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.855.154	2.773.982
PASSIVER	2.886.876	2.710.837

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget.....		2	2
Lønninger		579.578	551.744
Andre omkostninger til social sikring		17.252	20.556
Personaleomkostninger i alt		596.830	572.300
2 Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		2.693.743	90.000
Tilgang i årets løb.....		231.530	0
Kostpris 30. juni 2018		2.925.273	90.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		500.581-	50.833-
Årets af-/nedskrivninger.....		54.523-	13.350-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018		555.104-	64.183-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		2.370.169	25.817
3 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	143.145-	94.867	48.278-
	63.145-	94.867	31.722

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.294.317	2.209.002	88.936	1.724.908
	<u>2.294.317</u>	<u>2.209.002</u>	<u>88.936</u>	<u>1.724.908</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld i alt 2.209 t.kr. er der afgivet pant i ejendommen Svendborgvej 303, 5600 Faaborg bogført værdi 1.891 t.kr.

