



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*SJ Drift IVS
Industrivej 8
3770 Allinge*

CVR-nr: 37 86 32 70

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2019

Stina Poulsen
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for SJ Drift IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den / 2019

Direktion

Stina Poulsen

Bestyrelse

Stina Poulsen
Formand

Thomas Augustssen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SJ Drift IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SJ Drift IVS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt 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.

Svaneke, den / 2019

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Joan Davies Gerdes
Statsautoriseret revisor
mne34287

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SJ Drift IVS Industrivej 8 3770 Allinge
	E-mail: mail@udlejning.com
	CVR-nr.: 37 86 32 70
	Stiftet: 24. juni 2016
	Kommune: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stina Poulsen, formand Thomas Augustssen
Direktion	Stina Poulsen
Revisor	Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	Joachim Skovgaard Augustssen, Østerbrogade 111, 01. 0115, 2100 København Ø Stina Poulsen, Søndergade 10, 3770 Allinge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af bar og kioskdirft.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 19.885.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr.897.326 og en egenkapital på kr. 246.426.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SJ Drift IVS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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>
Andre anlæg, driftsmateriel	3 - 5 år	30.000
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1.233.052	1.046.873
1 Personalemkostninger.....	-1.017.199	-697.163
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-153.626	-103.669
Andre driftsomkostninger.....	-14.180	0
DRIFTSRESULTAT	48.047	246.041
Andre finansielle indtægter.....	0	231
Andre finansielle omkostninger	-22.563	-23.868
RESULTAT FØR SKAT	25.484	222.404
Skat af årets resultat.....	-5.599	-48.918
ÅRETS RESULTAT	19.885	173.486
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber	0	36.735
Overført resultat.....	19.885	136.751
DISPONERET IALT	19.885	173.486

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
2 Grunde og bygninger.....	14.838	14.838
2 Produktionsanlæg og maskiner.....	200.280	208.262
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.917	112.560
2 Indretning af lejede lokaler	135.612	69.308
Materielle anlægsaktiver.....	471.647	404.968
ANLÆGSAKTIVER.....	471.647	404.968
Råvarer og hjælpematerialer.....	53.184	38.947
Varebeholdninger	53.184	38.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.433	46.071
Selskabsskat	1.930	0
Andre tilgodehavender	30.625	40.588
Tilgodehavender	69.988	86.659
Likvide beholdninger	302.507	104.454
OMSÆTNINGSAKTIVER	425.679	230.060
AKTIVER	897.326	635.028

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskab.....	49.999	49.999
Overført resultat.....	196.426	176.541
EGENKAPITAL	246.426	226.541
Hensættelse til udskudt skat	14.851	13.322
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	14.851	13.322
Leasingforpligtelser	110.085	130.705
Langfristede gældsforpligtelser	110.085	130.705
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	59.400	41.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.243	25.722
Selskabsskat	0	36.784
Anden gæld	414.195	160.083
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.126	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	525.964	264.460
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	636.049	395.165
PASSIVER	897.326	635.028

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	889.648	681.395
Pensioner	98.639	0
Andre omkostninger til social sikring	28.912	15.768
Personaleomkostninger ialt	<u>1.017.199</u>	<u>697.163</u>

	<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Produktionsanlæg og maskiner</i>	<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>	<i>Indretning af lejede lokaler</i>
2 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	14.838	240.174	130.800	81.343
Tilgang i årets løb.....	0	120.880	40.200	91.828
Afgang i årets løb.....	0	-63.234	0	0
Kostpris 31. december 2018	<u>14.838</u>	<u>297.820</u>	<u>171.000</u>	<u>173.171</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	-31.912	-18.240	-12.033
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.054	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-69.682	-31.843	-25.526
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>-97.540</u>	<u>-50.083</u>	<u>-37.559</u>
Materielle anlægsaktiver ialt	<u>14.838</u>	<u>200.280</u>	<u>120.917</u>	<u>135.612</u>
Heraf finansielle leasingaktiver.....	<u>0</u>	<u>200.280</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke givet pant eller stillet sikkerhed udover hvad der allerede er oplyst i regnskabet.