



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*SJ Drift ApS
Havnegade 1 A
3770 Allinge*

CVR-nummer: 37 86 32 70

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/6 2023

Stina Elleby
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: NDEADKXX
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 2022

| | |
|--------------------------------|----|
| 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 2022 for SJ Drift ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 20/6 2023

Direktion

Stina Elleby

Bestyrelse

Stina Elleby
Formand

Thomas Augustssen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SJ Drift ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SJ Drift ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 20/6 2023

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Joan Gerdes Davies
Statsautoriseret revisor
mne34287

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | SJ Drift ApS Havnegade 1 A 3770 Allinge |
| | E-mail: mail@jtudlejning.com |
| | CVR-nr.: 37 86 32 70 |
| | Stiftet: 24. juni 2016 |
| | Kommune: Bornholm |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Stina Elleby, formand Thomas Augustssen |
| Direktion | Stina Elleby |
| Revisor | Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af bar og kioskdirift.

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. 43.150.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.005.580 og en egenkapital på kr. 407.561.

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 ApS for 2022 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. 31.000 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 gældsmetode 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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.134.423 | 2.026.447 |
| 1 Personalemkostninger | -1.887.927 | -1.342.817 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -159.661 | -321.004 |
| Andre driftsomkostninger..... | -13.139 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 73.696 | 362.626 |
| Andre finansielle omkostninger | -11.852 | -9.310 |
| RESULTAT FØR SKAT | 61.844 | 353.316 |
| Skat af årets resultat..... | -18.694 | -78.103 |
| ÅRETS RESULTAT | 43.150 | 275.213 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 43.150 | 275.213 |
| DISPONERET IALT | 43.150 | 275.213 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 30.000 | 31.530 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 34.820 | 72.287 |
| Indretning af lejede lokaler | 174.240 | 251.613 |
| Materielle anlægsaktiver | 239.060 | 355.430 |
| ANLÆGSAKTIVER | 239.060 | 355.430 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 234.057 | 201.930 |
| Varebeholdninger | 234.057 | 201.930 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 65.814 | 38.627 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 129.694 | 542 |
| Andre tilgodehavender | 112.052 | 52.714 |
| Tilgodehavender | 307.560 | 91.883 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 224.903 | 607.451 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 766.520 | 901.264 |
| | | |
| AKTIVER | 1.005.580 | 1.256.694 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | 357.561 | 314.410 |
| EGENKAPITAL | 407.561 | 364.410 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 4.596 | 4.932 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 4.596 | 4.932 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.918 | 47.047 |
| Selskabsskat | 19.030 | 38.418 |
| Anden gæld | 566.475 | 713.449 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 88.438 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 593.423 | 887.352 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 593.423 | 887.352 |
| | | |
| PASSIVER | 1.005.580 | 1.256.694 |

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

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 3 | 3 |
| Lønninger | 1.729.135 | 1.221.794 |
| Pensioner | 98.443 | 90.980 |
| Andre omkostninger til social sikring | 60.349 | 30.043 |
| Personaleomkostninger ialt | <u>1.887.927</u> | <u>1.342.817</u> |

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Stina Elleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Stina Elleby

Direktør

ID: 6354a802-b757-4c60-8f49-00335c2a2d72

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 14:14:27

Underskrevet med MitID



Stina Elleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Stina Elleby

Bestyrelsesformand

ID: 6354a802-b757-4c60-8f49-00335c2a2d72

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 14:14:27

Underskrevet med MitID



Thomas Augustssen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Augustssen

Bestyrelsesmedlem

ID: 0655c188-b611-480b-8b45-a84426f130f1

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2023 kl.: 16:41:02

Underskrevet med MitID



Joan Gerdes Davies

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joan Gerdes Davies

Revisor

ID: 1840adc1-1c67-440c-8daa-45a02dfbb951

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2023 kl.: 22:55:16

Underskrevet med MitID



Stina Elleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Stina Elleby

Dirigent

ID: 6354a802-b757-4c60-8f49-00335c2a2d72

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 10:50:31

Underskrevet med MitID

