

AJ-Byg Sjælland ApS

Skælskørvej 136

4261 Dalmore

CVR-nr. 39851598

Årsrapport for 2021/22 (regnskabsperioden 1.7.2021 - 30.6.2022)

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-12-2022

June Schæfer Rasmusen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for AJ-Byg Sjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 20-12-2022

Direktion

Allan Schæfer Rasmussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AJ-Byg Sjælland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ-Byg Sjælland ApS for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 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, 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 opstilling 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.

Slagelse, den 20-12-2022

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen
Godkendt revisor, FDR
mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AJ-Byg Sjælland ApS Skælskørvej 136 4261 Dalmose
CVR-nr.	39851598
Stiftelsesdato	10-09-2018
Regnskabsår	01-07-2021 - 30-06-2022
Direktion	Allan Schæfer Rasmussen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AJ-Byg Sjælland ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt huslejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20-60%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-5 år	0-40%

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

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		1.893.562	1.324.916
Personaleomkostninger	1	-648.955	-40.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-172.351	-153.904
Driftsresultat		1.072.256	1.130.906
Andre finansielle indtægter		2.875	2.253
Finansielle omkostninger		-251.915	-284.025
Resultat før skat		823.216	849.134
Skat af årets resultat	2	-187.401	-190.020
Årets resultat		635.815	659.114
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		635.815	659.114
Resultatdisponering		635.815	659.114

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	3.354.351	3.381.727
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	639.843	706.888
Materielle anlægsaktiver		3.994.194	4.088.615
Anlægsaktiver		3.994.194	4.088.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		424.150	202.479
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	192.843
Tilgodehavender		424.150	395.322
Likvide beholdninger		929.779	77.941
Omsætningsaktiver		1.353.929	473.263
Aktiver		5.348.123	4.561.878

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.824.600	1.188.785
Egenkapital		1.864.600	1.228.785
Hensættelser til udskudt skat		53.072	43.695
Hensatte forpligtelser		53.072	43.695
Gæld til kreditinstitutter		2.120.338	2.346.233
Selskabsskat		164.024	177.628
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.284.362	2.523.861
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		202.201	215.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Selskabsskat		155.628	64.967
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		762.717	474.570
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.543	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.146.089	765.537
Gældsforpligtelser		3.430.451	3.289.398
Passiver		5.348.123	4.561.878
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2021	40.000	1.188.785	1.228.785
Årets resultat		635.815	635.815
Egenkapital 30-06-2022	40.000	1.824.600	1.864.600

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2021/22	2020/21	
1. Personalemkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-178.024	-177.628	
Regulering af udskudt skat	-9.377	-10.496	
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-1.896	
	-187.401	-190.020	
	2022	2021	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	3.422.060	3.422.060	
Kostpris ultimo	3.422.060	3.422.060	
Af- og nedskrivninger primo	-40.333	-18.333	
Årets afskrivninger	-27.376	-22.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	-67.709	-40.333	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.354.351	3.381.727	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	854.382	137.087	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	77.930	717.295	
Kostpris ultimo	932.312	854.382	
Af- og nedskrivninger primo	-147.494	-15.590	
Årets afskrivninger	-144.975	-131.904	
Af- og nedskrivninger ultimo	-292.469	-147.494	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	639.843	706.888	
5. Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos selskabsdeltager	0	192.843	
Tilgodehavende hos selskabsdeltager er optaget i regnskabsåret 2020/21 og er i regnskabsåret 2021/22 tilbagebetalt. Lånet er forrentet med 9,55%.			
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.120.338	202.201	1.171.772
Selskabsskat	164.024	0	0
	2.284.362	202.201	1.171.772

Noter

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for mellemværende med Vexa PorteføljeInvest ApS lyst realkreditpantebreve stor t.kr. 2.825 til sikkerhed for ejendommen matrikel nr. 0010r Ting Jellinge By, Ting Jellinge, nedbragt til t.kr. 2.323. Ejendommens bogført værdi udgør pr. statusdagen t.kr. 3.354.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af tømrervirksomhed og udlejning af ejendom.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. biler og driftsmidler. Den samlede leasingsforpligtelse udgør t.kr. 404 pr. statusdagen.