

AJ-byg Sjælland ApS

Skælskørvej 136, Ting Jelling
4261 Dalmose

CVR.nr.: 39 85 15 98

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. januar 2021

June Schæfer Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020	11.
Balance pr. 30/6 2020	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

AJ-byg Sjælland ApS
Skælskørvej 136, Ting Jelling
4261 Dalmose

CVR.nr.: 39 85 15 98

E-mail: junebyg@outlook.com

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 10/9 2018

Direktion

Allan Schæfer Rasmussen

Revisor

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
Nytov 6, 1. Sal
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for AJ-byg Sjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af 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.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmoose, den 8. januar 2021

Direktion

.....
Allan Schæfer Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i AJ-byg Sjælland ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ-Byg Sjælland ApS for regnskabsåret 1/7 2019 - 30/6 2020 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Slagelse , den 8. januar 2021

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen
Registreret revisor
mne12363

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive tømrervirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25 år	20-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0-40 %

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> <small>(10 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	757.854	239.946
1 Personalemkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	<u>-33.158</u>	<u>-765</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	724.696	239.181
Andre finansielle indtægter	200	0
Finansielle omkostninger	<u>-273.610</u>	<u>-8.621</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	451.286	230.560
2 Skat af årets resultat	<u>-101.165</u>	<u>-51.010</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>350.121</u>	<u>179.550</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>350.121</u>	<u>179.550</u>
I ALT	<u>350.121</u>	<u>179.550</u>

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> (10 mdr.)
Grunde og bygninger	3.403.727	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.496	72.166
Materielle anlægsaktiver i alt	3.525.223	72.166
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.525.223	72.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	587.058	142.279
Tilgodehavender i alt	587.058	142.279
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.552	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	17.552	0
Likvide beholdninger	150.272	592.842
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	754.882	735.121
AKTIVER I ALT	4.280.105	807.287

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> <small>(10 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>529.671</u>	<u>179.550</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>569.671</u>	<u>219.550</u>
2 Udskudt skat	<u>33.199</u>	<u>3.842</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>33.199</u>	<u>3.842</u>
3 Anden langfristet gæld	<u>2.558.571</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.558.571</u>	<u>0</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	156.686	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	500.583	116.226
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	254.196	372.380
Anden gæld	<u>207.199</u>	<u>95.289</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.118.664</u>	<u>583.895</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.677.235</u>	<u>583.895</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.280.105</u>	<u>807.287</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	179.550	0
Årets resultat	<u>350.121</u>	<u>179.550</u>
	<u>529.671</u>	<u>179.550</u>

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u> (10 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.		
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	71.808	47.168
Regulering af udskudt skat	<u>29.357</u>	<u>3.842</u>
	<u>101.165</u>	<u>51.010</u>
Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser		
Vexa Lån langfristede	<u>2.715.257</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	2.715.257	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-156.686</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>2.558.571</u>	<u>0</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>2.558.571</u>	<u>0</u>
Note 4 - Eventualforpligtelser		
Selskabet har leasingaftale der løber over 60 måneder. Den resterende leasingforpligtelse på statusdagen udgør kr. 167.763.		
Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er til sikkerhed for mellemværende med Vexa PorteføljeInvest ApS lyst realkreditpantebrev stort kr. 2.300.000 til sikkerhed for ejendommen matrikel nr. 0010r Ting Jellinge By, Ting Jellinge, nedbragt til kr. 2.209.862.		
Ejendommen har en bogført værdi på kr. 3.422.060.		
Der er i samme ejendom lyst ejerpantebrev til Vexa PorteføljeInvest ApS stort kr. 525.000, nedbragt til kr. 505.395.		