

Sejrs Allé 1 ApS

Nordre Strandvej 138, 8240 Risskov

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 89 99 28 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2019.

Jacob Overgaard Samuelson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Sejrs Allé 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 23. oktober 2019

Direktion

Jacob Overgaard Samuelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sejrs Allé 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejrs Allé 1 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Risskov, den 23. oktober 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sejrs Allé 1 ApS
Nordre Strandvej 138
8240 Risskov

CVR-nr.: 89 99 28 18
Hjemsted: Risskov
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jacob Overgaard Samuelsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

J. O. Invest Holding ApS
Sejrs Allé 1, 8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og håndværk herunder reparations- og servicevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 852.342 kr. mod 858.528 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -136.441 kr. mod -63.042 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sejrs Allé 1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og bil.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	120.000

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Nedskrivning på anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på driftsmidler med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne driftsmidler reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af driftsmidler og formindskes ved nedskrivning af driftsmidler.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sejrs Allé 1 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	852.342	858.528
1 Personaleomkostninger	-744.012	-687.601
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-227.007	-183.894
Driftsresultat	-118.677	-12.967
Andre finansielle indtægter	398	663
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.805	-58.873
Resultat før skat	-164.084	-71.177
3 Skat af årets resultat	27.643	8.135
Årets resultat	-136.441	-63.042
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-136.441	-63.042
Disponeret i alt	-136.441	-63.042

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.073.062	2.102.130
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	284.471	552.372
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.357.533</u>	<u>2.654.502</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.357.533</u>	<u>2.654.502</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.500</u>	<u>45.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.500</u>	<u>45.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>90.505</u>	<u>89.911</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>90.505</u>	<u>89.911</u>
	Likvide beholdninger	<u>135.096</u>	<u>157.023</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>228.101</u>	<u>291.934</u>
	Aktiver i alt	<u>2.585.634</u>	<u>2.946.436</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for opskrivninger	7.800	62.370
8	Overført resultat	364.303	500.744
	Egenkapital i alt	<u>497.103</u>	<u>688.114</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	11.050	54.085
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.050</u>	<u>54.085</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	1.260.392	1.324.683
10	Kreditinstitutter i øvrigt	119.538	179.551
11	Deposita	19.500	19.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.399.430</u>	<u>1.523.734</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	124.649	123.622
	Gæld til tilknyttede virksomheder	207.258	209.147
	Selskabsskat	4.309	7.125
	Anden gæld	341.835	340.609
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>678.051</u>	<u>680.503</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.077.481</u>	<u>2.204.237</u>
	 Passiver i alt	 <u>2.585.634</u>	 <u>2.946.436</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**13 Eventualposter**

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	659.210	619.129
Pensioner	78.431	63.231
Andre omkostninger til social sikring	3.881	3.503
Personaleomkostninger i øvrigt	2.490	1.738
	<u>744.012</u>	<u>687.601</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.121	4.132
Andre finansielle omkostninger	41.684	54.741
	<u>45.805</u>	<u>58.873</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	4.180
Årets regulering af udskudt skat	-27.643	-12.315
	<u>-27.643</u>	<u>-8.135</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>2.547.971</u>	<u>2.547.971</u>
Kostpris ultimo	<u>2.547.971</u>	<u>2.547.971</u>
Af- og nedskrivninger primo	-445.841	-416.769
Årets afskrivninger	-29.068	-29.072
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-474.909</u>	<u>-445.841</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.073.062</u>	<u>2.102.130</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.949.694	1.891.784
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>57.910</u>
Kostpris ultimo	<u>1.949.694</u>	<u>1.949.694</u>
Opskrivninger primo	79.962	93.962
Årets opskrivning	<u>-69.962</u>	<u>-14.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>10.000</u>	<u>79.962</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.477.284	-1.322.462
Årets afskrivninger	<u>-197.939</u>	<u>-154.822</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.675.223</u>	<u>-1.477.284</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>284.471</u>	<u>552.372</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	62.370	73.290
Årets reduktion af opskrivning	<u>-54.570</u>	<u>-10.920</u>
	<u>7.800</u>	<u>62.370</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	500.744	563.786
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-136.441</u>	<u>-63.042</u>
	<u>364.303</u>	<u>500.744</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.325.869	1.389.133
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-65.477</u>	<u>-64.450</u>
	<u>1.260.392</u>	<u>1.324.683</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>987.887</u>	<u>1.082.498</u>
10. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	178.710	238.723
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-59.172</u>	<u>-59.172</u>
	<u>119.538</u>	<u>179.551</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
11. Deposita		
Deposita	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 300, der giver pant i grunde og bygninger, hvis bogførte værdi pr. 30.06.2019 udgør t.kr. 2.073. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for bankengagement.		
Selskabet har udstedt realkreditpantebrev på i alt t.kr. 1.480, der giver pant i grunde og bygninger, hvis bogførte værdi pr. 30.06.2019 udgør t.kr. 2.073.		
Der er taget ejendomsforbehold i Audi A7, bogført værdi pr. 30.06.2019, t.kr. 224.		
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ved indfrielse af realkreditlån t.kr. 1.351 er kursværdien pr. 30.06.19 t.kr. 1.360.		

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.O. Invest Holding ApS, CVR-nr. 30534697 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.