

A/S SPANVALL

Årsrapport

1. september 2011 - 31. august 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/02/2013

Erling Rindbo

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S SPANVALL Tissøvej 41 4490 Jerslev Sjælland
	CVR-nr: 37791113 Regnskabsår: 01/09/2011 - 31/08/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Kordilgade 63 4400 Kalundborg
Revisor	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12 for A/S Spanvall.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 til 31. august 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jorløse, den 08/02/2013

Direktion

Jacob Clemmentin Østergaard

Bestyrelse

Kaj Østergård
Formand

Jacob Clemmentin Østergaard

Erling Rindbo

Michael Lehmann

Jan Robert Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Spanvall

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Spanvall for regnskabsåret 1. september 2011 – 31. august 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2011 – 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det i balancen opførte tilgodehavende hos selskabets ledelse er i strid med reglerne i selskabsloven og kan medføre ansvar for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 08/02/2013

Willy Gotfredsen
registreret revisor HD
RevisorGården Holbæk, registreret revisoraktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er handel med og produktion af biprodukter fra træindustrien samt handel med jordforbedringsprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Nettoomsætning 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. Nettoomsætningen indregnes endvidere med fradrag af omkostninger til indkøb af varer samt andre eksterne omkostninger, idet selskabet har besluttet ikke at vise omsætningen på grund af de særlige konkurrencevilkår som er i branchen.

Finansielle poster

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Tekniske anlæg og maskiner	5 – 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver indgået i regnskabsåret og hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets beholdning af egne aktier måles til kostpris. Kostprisen nedskrives til kr. 0 i anskaffelsesåret. Øvrige værdipapirer måles til kostpris eller dagspris, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. sep 2011 - 31. aug 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		5.964.294	5.574.586
Personaleomkostninger	1	-3.769.619	-4.581.197
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-747.763	-919.305
Resultat af ordinær primær drift		1.446.912	74.084
Andre finansielle indtægter		35.911	51.127
Øvrige finansielle omkostninger		-277.687	-245.677
Ordinært resultat før skat		1.205.136	-120.466
Skat af årets resultat	3	-286.875	18.225
Årets resultat		918.261	-102.241
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		918.261	-102.241
I alt		918.261	-102.241

Balance 31. august 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		159.345	956.947
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		963.170	1.359.905
Indretning af lejede lokaler		639.205	771.435
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.761.720	3.088.287
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	43.600
Andre tilgodehavender		1.440.000	1.440.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.440.000	1.483.600
Anlægsaktiver i alt		3.201.720	4.571.887
Varebeholdninger i alt		1.430.050	1.144.866
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.404.739	2.899.430
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.959.650	6.601.620
Andre tilgodehavender		1.449.798	549.084
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	217.096	0
Periodeafgrænsningsposter		532.976	316.386
Tilgodehavender i alt		13.564.259	10.366.520
Likvide beholdninger		2.268	45.077
Omsætningsaktiver i alt		14.996.577	11.556.463
AKTIVER I ALT		18.198.297	16.128.350

Balance 31. august 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		8.876.640	7.958.379
Egenkapital i alt	7	9.376.640	8.458.379
Hensættelse til udskudt skat		4.400	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.400	0
Gæld til realkreditinstitutter		30.547	36.292
Skyldig selskabsskat		282.475	0
Leasingforpligtelser		457.795	647.968
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	770.817	684.260
Gæld til banker		2.796.564	2.685.757
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.150.000	47.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.056.918	2.691.117
Anden gæld		715.303	1.240.168
Leasingforpligtelser		327.655	321.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.046.440	6.985.711
Gældsforpligtelser i alt		8.817.257	7.669.971
PASSIVER I ALT		18.198.297	16.128.350

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Løn og gager	3.323.672	3.825.607
Pensioner	188.541	347.345
Andre omkostninger til social sikring	257.406	408.245
	<u>3.769.619</u>	<u>4.581.197</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	132.230	131.965
Leasede aktiver	338.659	399.087
Tekniske anlæg og maskiner	75.335	72.975
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.539	315.278
	<u>747.463</u>	<u>919.305</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	282.475	0
Regulering af udskudt skat	4.400	-18.225
	<u>286.875</u>	<u>-18.225</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og driftsmateriel maskiner	Andre anlæg, og inventar	Indretning af lejede lokaler	Leasede aktiver
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	1.559.991	2.206.394	2.400.011	1.749.257
Tilgang i årets løb	32.050	0	0	143.463
Afgang i årets løb	-916.501	0	-208.306	-205.000
Kostpris ultimo	675.540	2.206.394	2.191.705	1.687.720
Akkumulerede afskrivninger primo	603.044	1.811.078	1.628.576	784.668
Årets afskrivninger	75.335	201.539	132.230	338.659
Afskrivninger på afhændede aktiver	-162.184	0	-208.306	-205.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	516.195	2.012.617	1.552.500	918.327
Regnskabsmæssig værdi ultimo	159.345	193.777	639.205	769.393

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapirer kr.
Kostpris primo	41.171
Tilgang	0
Afgang	-41.171
Kostpris ultimo	0
Op- og nedskrivninger primo	2.429
Årets reguleringer	-2.429
Årets udbytte	0
Op- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2011/12 kr.
Selskabets mellemregning med ledelsen har haft følgende udvikling over året:	
Saldo primo (Gæld)	-53.514
Årets bevægelser	260.568
Beregnete renter for året	10.042
	<u>217.096</u>

7. Egenkapital i alt

	Indskudskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	7.958.379	0	8.458.379
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	918.261	0	918.261
Egenkapital ultimo	500.000	8.879.640	0	9.376.640

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den anførte langfristede gæld forfalder kr. 16.000 efter mere end 5 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med selskabets ledelse. Aftalen er indgået på almindelige forretningsmæssige vilkår.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev i udestående fordringer på i alt kr. 3.000.000.

11. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Jacob Østergaard, Vallekildevej 112, 4534 Hørve
Kaj Østergaard, Vallekildevej 112, 4534 Hørve.

Øvrige nærtstående parter

SP Energi ApS
Ostbirk International, Gibraltar

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsperioden været samhandel med Kaj Østergaard.

Samhandlen er foregået på almindelige forretningsmæssige vilkår.

Der har ikke været samhandel med øvrige nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen.

SP Energi ApS, Tissøvej 41, 4490 Jerslev.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 11. feb 2013.