

A/S SPANVALL

Årsrapport

1. september 2012 - 31. august 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/02/2014

Willy Gotfredsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S SPANVALL Tissøvej 41 4490 Jerslev Sjælland
	CVR-nr: 37791113 Regnskabsår: 01/09/2012 - 31/08/2013
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 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 til 31. august 2013.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jorløse, den 17/02/2014

Direktion

Jacob Clemmentin Østergaard

Bestyrelse

Michael Lehmann

Kaj Østergård

Jacob Clemmentin Østergaard

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 2012 – 31. august 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2012 – 31. august 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der har i årets løb været ulovligt mellemværende hos selskabets ledelse. Mellemværendet er indfriet inden regnskabsårets udløb.

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, 21/02/2014

Britt Steen
statsautoriseret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK
REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

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 ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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. Bruttoresultatet indregnes med fradrag af omkostninger til indkøb af varer samt andre eksterne omkostninger.

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'contoskatteordningen mv.

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 samt indretning af lejede lokaler 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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

Deposita måles til kostpris eller dagspris, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 acontoskatte. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatten afsættes med den skattesats som forventes at være gældende når skatten udløses.

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

Resultatopgørelse 1. sep 2012 - 31. aug 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		3.003.761	5.964.294
Personaleomkostninger	1	-3.030.909	-3.769.619
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-360.829	-747.763
Resultat af ordinær primær drift		-387.977	1.446.912
Andre finansielle indtægter		326.344	35.911
Øvrige finansielle omkostninger		-241.458	-277.687
Ordinært resultat før skat		-303.091	1.205.136
Skat af årets resultat	3	4.400	-286.875
Årets resultat		-298.691	918.261
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-298.691	918.261
I alt		-298.691	918.261

Balance 31. august 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		109.522	159.345
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.462.128	963.170
Indretning af lejede lokaler		530.453	639.205
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.102.103	1.761.720
Andre tilgodehavender		1.700.000	1.440.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.700.000	1.440.000
Anlægsaktiver i alt		3.802.103	3.201.720
Varebeholdninger i alt		1.142.683	1.430.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.502.202	5.404.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.597.879	5.959.650
Andre tilgodehavender		3.505.148	1.449.798
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	217.096
Periodeafgrænsningsposter		420.186	532.976
Tilgodehavender i alt		13.025.415	13.564.259
Likvide beholdninger		16.768	2.268
Omsætningsaktiver i alt		14.184.866	14.996.577
AKTIVER I ALT		17.986.969	18.198.297

Balance 31. august 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		8.577.949	8.876.640
Egenkapital i alt	5	9.077.949	9.376.640
Hensættelse til udskudt skat		0	4.400
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.400
Gæld til realkreditinstitutter		27.706	30.547
Skyldig selskabsskat		0	282.475
Leasingforpligtelser		460.660	457.795
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	488.366	770.817
Gæld til realkreditinstitutter		178.792	327.655
Gæld til banker		3.300.762	2.796.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.823.836	3.056.918
Skyldig selskabsskat		282.475	0
Anden gæld		645.234	715.303
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		189.555	0
Periodeafgrænsningsposter		0	1.150.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.420.654	8.046.440
Gældsforpligtelser i alt		8.909.020	8.817.257
PASSIVER I ALT		17.986.969	18.198.297

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	2.671.211	3.323.672
Pensioner	133.002	188.541
Andre omkostninger til social sikring	226.696	257.406
	3.030.909	3.769.619

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	108.752	132.230
Leasede aktiver	156.304	338.659
Tekniske anlæg og maskiner	81.179	75.335
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.594	201.539
	360.829	747.463

3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	282.475
Regulering af udskudt skat	-4.400	4.400
	-4.400	286.875

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og driftsmateriel maskiner kr.	Andre anlæg, og driftsmateriel inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Leasede aktiver kr.
Kostpris primo	675.540	2.206.394	2.191.705	1.687.720
Tilgang i årets løb	31.386	725.600	0	385.199
Afgang i årets løb	0	0	0	-1.121.580
Kostpris ultimo	706.926	2.931.994	2.191.705	951.339
Akkumulerede afskrivninger primo	516.195	2.012.617	1.552.500	918.327
Årets afskrivninger	81.179	14.594	108.752	156.304
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-608.637
Akkumulerede afskrivninger ultimo	597.374	2.027.211	1.661.252	393.994
Regnskabsmæssig værdi ultimo	109.552	904.783	530.453	557.345

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	8.876.640	0	9.376.640
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-298.691	0	-298.691
Egenkapital ultimo	500.000	8.577.949	0	9.077.949

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den anførte langfristede gæld forfalder kr. 13.000 efter mere end 5 år.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en årlig leje på 588 t.kr. til udløb i 2019.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er afgivet virksomhedspant i udestående fordringer på i alt kr. 3.000.000.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

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.