

A/S SPANVALL

Årsrapport

1. september 2013 - 31. august 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/03/2015

Kaj Østergård

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S SPANVALL Tissøvej 41 4490 Jerslev Sjælland
	CVR-nr: 37791113 Regnskabsår: 01/09/2013 - 31/08/2014
Bankforbindelse	Danske Bank Kordilgade 63 4400 Kalundborg
Revisor	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 19720705 P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 til 31. august 2014.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 02/03/2015

Direktion

Jacob Clemmentin Østergaard

Bestyrelse

Jacob Clemmentin Østergaard

Raitis Sciglinskis

Kaj Østergård

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 2013 – 31. august 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2013 – 31. august 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 02/03/2015

Britt Steen
statsautoriseret revisor
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 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

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold

til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter mv., avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

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

Tekniske anlæg og maskiner, 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 salgspris 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 indgår i regnskabsåret og hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 leasingydelse. 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 acontoskatter. 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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 2013 - 31. aug 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		3.695.997	3.003.761
Personaleomkostninger	1	-2.936.175	-3.030.909
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-504.176	-360.829
Resultat af ordinær primær drift		255.646	-387.977
Andre finansielle indtægter		75.396	326.344
Øvrige finansielle omkostninger		-489.313	-241.458
Ordinært resultat før skat		-158.271	-303.091
Skat af årets resultat	3	106.575	4.400
Årets resultat		-51.696	-298.691
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-51.696	-298.691
I alt		-51.696	-298.691

Balance 31. august 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		168.419	109.522
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.173.878	1.462.128
Indretning af lejede lokaler		422.416	530.453
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.764.713	2.102.103
Andre tilgodehavender		1.700.000	1.700.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.700.000	1.700.000
Anlægsaktiver i alt		3.464.713	3.802.103
Varebeholdninger i alt		690.360	1.142.683
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.280.566	6.502.202
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.598.387	2.597.879
Udskudte skatteaktiver		106.575	0
Andre tilgodehavender		3.448.842	3.505.148
Periodeafgrænsningsposter		323.855	420.186
Tilgodehavender i alt		15.758.225	13.025.415
Likvide beholdninger		55.555	16.768
Omsætningsaktiver i alt		16.504.140	14.184.866
Aktiver i alt		19.968.853	17.986.969

Balance 31. august 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		8.526.253	8.577.949
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	9.026.253	9.077.949
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		24.419	27.706
Leasingforpligtelser		576.888	460.660
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	601.307	488.366
Gæld til realkreditinstitutter		328.038	178.792
Gæld til banker		3.793.371	3.300.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.356.713	3.823.836
Skyldig selskabsskat		0	282.475
Anden gæld		1.822.665	645.234
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.506	189.555
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.341.293	8.420.654
Gældsforpligtelser i alt		10.942.600	8.909.020
Passiver i alt		19.968.853	17.986.969

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	2.675.264	2.671.211
Pensioner	139.236	110.002
Andre omkostninger til social sikring	92.602	103.696
Øvrige personaleomkostninger	29.073	147.000
	<u>2.936.175</u>	<u>3.030.909</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indretning af lejede lokaler	108.037	108.752
Leasede aktiver	268.320	156.304
Tekniske anlæg og maskiner	91.102	81.179
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.717	14.594
	<u>504.176</u>	<u>360.829</u>

3. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-106.575	-4.400
	<u>-106.575</u>	<u>-4.400</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	706.926	2.931.991	2.191.705	951.339
Tilgang i årets løb	150.000	129.130	0	604.500
Afgang i årets løb	-85.794	-700.000	0	-128.475
Kostpris ultimo	771.132	2.361.121	2.191.705	1.427.364
Akkumulerede afskrivninger primo	597.374	2.027.211	1.661.252	393.994
Årets afskrivninger	91.102	36.717	108.037	268.320
Afskrivninger på afhændede aktiver	-85.763	0	0	-111.635
Akkumulerede afskrivninger ultimo	602.713	2.063.928	1.769.289	550.679
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.419	297.193	422.416	876.685

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	8.577.949	0	9.077.949
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-51.696	0	-51.696
Egenkapital ultimo	500.000	8.526.253	0	9.026.253

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den anførte langfristede gæld forfalder kr. 10.000 efter mere end 5 år.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en årlig leje på t.kr.416 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
KØ Ejendomme ApS

Transaktioner med nærtstående parter

Der har ikke været samhandel med 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.