

A/S SPANVALL

Tissøvej 41
4490 Jerslev Sjælland

Årsrapport
1. september 2014 - 31. august 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/02/2016

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: 01/09/2014 - 31/08/2015
Bankforbindelse	Sydbank Schweizerpladsen 1 A 4200 Slagelse
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 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 til 31. august 2015.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 10/02/2016

Direktion

Jacob Clemmentin Østergaard

Bestyrelse

Kaj Østergård

Jacob Clemmentin Østergaard

Raitis Sciglinskis

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 2014 – 31. august 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2014 – 31. august 2015 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, 10/02/2016

Britt Steen
statsautoriseret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

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 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

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 nominal 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 nominal 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 2014 - 31. aug 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		3.371.846	3.695.997
Personaleomkostninger	2	-2.776.887	-2.936.175
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-464.532	-504.176
Resultat af ordinær primær drift		130.427	255.646
Andre finansielle indtægter		321.689	75.396
Øvrige finansielle omkostninger		-259.744	-489.313
Ordinært resultat før skat		192.372	-158.271
Skat af årets resultat	3	-39.575	106.575
Årets resultat		152.797	-51.696
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		152.797	-51.696
I alt		152.797	-51.696

Balance 31. august 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		120.407	168.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		863.250	1.173.878
Indretning af lejede lokaler		316.524	422.416
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.300.181	1.764.713
Deposita		1.700.000	1.700.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.700.000	1.700.000
Anlægsaktiver i alt		3.000.181	3.464.713
Varebeholdninger i alt		797.918	690.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.807.669	9.280.566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.502.887	2.598.387
Udskudte skatteaktiver		67.000	106.575
Andre tilgodehavender		3.149.309	3.448.842
Periodeafgrænsningsposter		207.994	323.855
Tilgodehavender i alt		19.734.859	15.758.225
Likvide beholdninger		11.489	55.555
Omsætningsaktiver i alt		20.544.266	16.504.140
Aktiver i alt		23.544.447	19.968.853

Balance 31. august 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		8.679.050	8.526.253
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	9.179.050	9.026.253
Gæld til realkreditinstitutter		20.908	24.419
Leasingforpligtelser		362.465	576.888
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	383.373	601.307
Gæld til realkreditinstitutter		278.034	328.038
Gæld til banker		3.454.929	3.793.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.209.375	4.356.713
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.037.215	1.822.665
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.471	40.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.982.024	10.341.293
Gældsforpligtelser i alt		14.365.397	10.942.600
Passiver i alt		23.544.447	19.968.853

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Indretning af lejede lokaler	105.892	108.037
Leasede aktiver	255.456	268.320
Tekniske anlæg og maskiner	48.012	91.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.172	36.717
	<u>464.532</u>	<u>504.176</u>

2. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	2.546.755	2.675.264
Pensioner	116.546	139.236
Andre omkostninger til social sikring	97.411	92.602
Øvrige personaleomkostninger	16.175	29.073
	<u>2.776.887</u>	<u>2.936.175</u>

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	39.575	-106.575
	<u>39.575</u>	<u>-106.575</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	771.132	2.361.121	2.191.705	1.427.364
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-143.463
Kostpris ultimo	771.132	2.361.121	2.191.705	1.283.901
Akkumulerede afskrivninger primo	602.713	2.063.928	1.769.289	550.679
Årets afskrivninger	48.012	55.172	105.892	255.456
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-143.463
Akkumulerede afskrivninger ultimo	650.725	2.119.100	1.875.181	662.672
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.407	242.021	316.524	621.229

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	8.526.253	0	9.026.253
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	152.797	0	152.797
Egenkapital ultimo	500.000	8.679.050	0	9.179.050

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den anførte langfristede gæld forfalder kr. 6.700 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. 722 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, som virksomheden har haft transaktioner med

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.