

SJ Holding af 20.12.2006 ApS

Fjordvejen 8
7600 Struer

CVR-nr. 29 82 83 93

Årsrapport for 2020/21



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. december 2021

Søren Andersen Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for SJ Holding af 20.12.2006 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 13. december 2021

Direktion

Søren Andersen Jensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SJ Holding af 20.12.2006 ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for SJ Holding af 20.12.2006 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Struer, den 13. december 2021

REVISION LIMFJORD

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 41 45 45 55

Klaus Viborg Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne34271

Selskabsoplysninger

Selskabet

SJ Holding af 20.12.2006 ApS
Fjordvejen 8
7600 Struer

E-mail: soren@joca.dk

CVR-nr.: 29 82 83 93

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 20. december 2006

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Struer

Direktion

Søren Andersen Jensen, direktør

Revision

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Ved Fjorden 25
7600 Struer

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	41.239	27.410	32.165	23.599	18.478
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	20.597	9.042	15.951	11.687	8.317
Resultat før finansielle poster	15.805	4.730	12.789	9.164	4.683
Resultat af finansielle poster	-776	-1.008	-540	-430	-656
Årets resultat	11.728	2.887	9.528	6.827	3.035
Balance					
Balancesum	128.559	106.447	74.131	82.381	53.501
Investering i materielle anlægsaktiver	5.934	20.203	9.602	4.789	5.115
Egenkapital	39.284	29.056	29.125	21.596	16.770
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	16.367	-4.940	17.615	3.327	5.171
- investeringsaktivitet	-5.372	-19.509	-8.971	-4.136	-5.355
- finansieringsaktivitet	-10.970	24.451	1.355	-56	-1.958
Årets forskydning i likvider	25	1	10.000	-864	-2.143
Nøgletal					
Afkastningsgrad	13,5%	5,2%	16,3%	13,5%	7,6%
Soliditetsgrad	30,6%	27,3%	39,3%	26,2%	31,3%
Likviditetsgrad	140,7%	131,1%	154,3%	123,9%	122,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens vigtigste forretningsområde er handel med og fremstilling samt udvikling af materiel til renovationsbranchen, primært til kommuner, affaldsselskaber, boligselskaber og private renovatører.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet særlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 11.728.472, og koncernens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 39.284.325.

Koncernens aktivitet og resultat lever op til det forventede og er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernens ledelse forventer fortsat en stigning i aktivitet og resultat for de kommende år. Der forventes et pres på resultatet, som følge af de ustabile råvarepriser på verdensmarkedet.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Koncernen har ingen driftsmæssige risici, udover hvad der er normalt for branchen.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Koncernen har ingen finansielle risici, udover hvad der er normalt for branchen.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen har medarbejdere med stor viden indenfor miljø og affaldshåndtering. Koncernen vedligeholder og udbygger til stadighed denne viden.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen har som primært handelsvirksomhed en begrænset indvirkning på miljøet, men arbejder til stadighed med reduktion af energiforbrug og miljøbelastning. Selskabet joca a/s er certificeret efter ISO 14001 miljøledelse.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernen har ingen forskningsaktiviteter, men afholder løbende produktudvikling, både ved vedligeholdelse af eksisterende produkter og ved udvikling af nye produkter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ Holding af 20.12.2006 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabslovens regler for klassifikation af associerede virksomheder er ændret med virkning fra 2020, hvorefter associerede virksomheder har ændret betegnelse til kapitalinteresser. Derfor er kapitalandele i associerede virksomheder nu klassificeret som kapitalandele i kapitalinteresser, mens indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder nu præsenteres som indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser. På samme vis præsenteres tilgodehavender hos / gæld til associerede virksomheder nu som tilgodehavender hos / gæld til kapitalinteresser. Ændringen har ikke medført ændringer til resultatet, egenkapitalen eller balancesum.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 samt 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden SJ Holding af 20.12.2006 ApS og dattervirksomheder, hvori SJ Holding af 20.12.2006 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Koncernen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter koncernens omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter i henhold til entreprisekontrakter, indregnes omsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, herunder produktionslønninger samt andel af bildrift.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	10-25 år	0-25 %
Øvrige bygninger	40 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %
---	--------	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, 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 laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SJ Holding af 20.12.2006 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountafaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountafaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

I reserven indregnes et beløb svarende til opskrivninger på anlægsaktiver reduceret for udskudt skat. Reservens reduceres, i takt med at opskrivningen afskrives.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

SJ Holding af 20.12.2006 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 til nettorealisationværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		41.239.230	27.409.517	17.892	37.914
Personaleomkostninger	1	-20.642.328	-18.367.395	-31.305	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		20.596.902	9.042.122	-13.413	37.914
Afskrivninger		-4.579.702	-4.248.920	0	0
Andre driftsomkostninger		-212.160	-63.472	0	0
Resultat før finansielle poster		15.805.040	4.729.730	-13.413	37.914
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	11.702.119	2.719.316
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		88.386	52.279	88.386	52.279
Finansielle indtægter	2	177.243	19.299	9.797	621
Finansielle omkostninger	3	-1.041.162	-1.079.975	-72.146	-88.512
Resultat før skat		15.029.507	3.721.333	11.714.743	2.721.618
Skat af årets resultat	4	-3.301.035	-834.116	13.729	6.323
Årets resultat		11.728.472	2.887.217	11.728.472	2.727.941
Resultatdisponering	5				

Balance 30. juni 2021

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021	2020	2021	2020
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Erhvervede patenter		65.834	144.834	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	65.834	144.834	0	0
Investeringsejendomme	7	1.595.540	1.500.660	1.595.540	1.500.660
Grunde og bygninger	8	25.705.305	23.397.242	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	138.999	62.704	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	14.322.133	15.846.004	0	0
Materielle anlægsaktiver		41.761.977	40.806.610	1.595.540	1.500.660
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	39.892.206	29.690.087
Kapitalandele i kapitalinteresser	10	261.040	172.654	261.040	172.654
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	100.000	100.000	100.000	100.000
Deposita	11	208.748	325.154	0	0
Finansielle anlægsaktiver		569.788	597.808	40.253.246	29.962.741
Anlægsaktiver i alt		42.397.599	41.549.252	41.848.786	31.463.401
Råvarer og hjælpematerialer		34.501.625	31.737.085	0	0
Varebeholdninger		34.501.625	31.737.085	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.611.625	27.378.716	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.801.869	4.947.032	0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		908.843	500.621	908.843	500.621
Andre tilgodehavender		190	805	100	100
Selskabsskat		0	2.488	0	2.488
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	12	0	0	2.718.046	560.241
Periodeafgrænsningsposter	14	304.714	323.977	130.521	0
Tilgodehavender		51.627.241	33.153.639	3.757.510	1.063.450
Likvide beholdninger		32.469	7.470	0	0
Omsætningsaktiver i alt		86.161.335	64.898.194	3.757.510	1.063.450
Aktiver i alt		128.558.934	106.447.446	45.606.296	32.526.851

Balance 30. juni 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		217.409	235.736	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	28.909.128	18.618.623
Overført resultat		34.941.916	28.695.116	6.250.195	10.312.228
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	0	4.000.000	0
Egenkapital	15	39.284.325	29.055.852	39.284.323	29.055.851
Hensættelse til udskudt skat	16	921.424	787.706	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		921.424	787.706	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		19.345.485	17.807.671	0	0
Leasingforpligtelser		7.453.210	9.291.704	0	0
Anden gæld		296.650	0	0	0
Deposita		6.500	19.500	6.500	19.500
Langfristede gældsforpligtelser	17	27.101.845	27.118.875	6.500	19.500

Balance 30. juni 2021 (fortsat)

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	3.234.912	3.347.399	0	0
Banker		6.093.884	15.025.664	1.853.698	1.181.294
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.330.428	1.816.975	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.618.506	15.142.409	30.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	1.712.281	1.454.053
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	232.235	0	232.235
Selskabsskat		2.704.318	515.548	2.704.318	515.548
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	0	38.370
Anden gæld		18.269.292	13.404.783	15.176	0
Kortfristede gældsforpligtelser		61.251.340	49.485.013	6.315.473	3.451.500
Gældsforpligtelser i alt		88.353.185	76.603.888	6.321.973	3.471.000
Passiver i alt		128.558.934	106.447.446	45.606.296	32.526.851
Leje- og leasingforpligtelser	18				
Eventualforpligtelser	19				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20				
Nærtstående parter og ejerforhold	21				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin ært udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	235.736	28.695.117	0	0	29.055.853
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-23.496	23.496	0	0	0
Årets resultat	0	0	6.228.472	4.000.000	1.500.000	11.728.472
Skat af egenkapitalbevægelser	0	5.169	-5.169	0	0	0
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	217.409	34.941.916	4.000.000	0	39.284.325

Morderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin ært udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	18.618.623	10.312.228	0	0	29.055.851
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	10.290.505	-4.062.033	4.000.000	1.500.000	11.728.472
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	28.909.128	6.250.195	4.000.000	0	39.284.323

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		kr.	kr.	kr.	kr.
Årets resultat		11.728.472	2.887.217	11.728.472	2.727.941
Reguleringer	22	8.572.210	5.787.063	-11.741.885	-2.690.027
Ændring i driftskapital	23	-2.094.176	-9.549.345	-347.580	234.231
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		18.206.506	-875.065	-360.993	272.145
Renteindbetalinger og lignende		177.243	19.298	9.797	621
Renteudbetalinger og lignende		-1.041.162	-1.079.973	-72.146	-88.512
Pengestrømme fra ordinær drift		17.342.587	-1.935.740	-423.342	184.254
Betalt selskabsskat		-976.059	-3.004.327	8.812	1.745.001
Pengestrømme fra driftsaktivitet		16.366.528	-4.940.067	-414.530	1.929.255
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.934.315	-20.202.989	-94.880	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-156.666	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		562.305	22.244	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	828.095	0	828.095
Ydet tilskud til dattervirksomhed		0	0	0	-850.000
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	1.500.000	6.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.372.010	-19.509.316	1.405.120	5.978.095
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-8.931.780	-620.859	0	-382.463
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.761.215	-1.363.747	0	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	258.228	-4.068.266
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser		-408.222	-500.621	-408.222	-500.621
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		283.650	0	-13.000	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.348.048	21.525.785	672.404	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	8.366.094	0	0
Betalt udbytte		-1.500.000	-2.956.000	-1.500.000	-2.956.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-10.969.519	24.450.652	-990.590	-7.907.350
Ændring i likvider		24.999	1.269	0	0

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni (fortsat)

	<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		kr.	kr.	kr.	kr.
Likvider 1. juli 2020		7.470	6.201	0	0
Likvider 30. juni 2021		32.469	7.470	0	0
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		32.469	7.470	0	0
Likvider 30. juni 2021		32.469	7.470	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	29.848.848	28.016.295	31.305	0
Pensioner	4.522.609	4.079.234	0	0
Andre omkostninger til social sikring	566.972	559.374	0	0
	34.938.429	32.654.903	31.305	0
Overført til produktionslønninger	-14.296.101	-14.287.508	0	0
	20.642.328	18.367.395	31.305	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	68	67	0	0
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra kapitalinteresser	8.222	621	8.222	621
Andre finansielle indtægter	1.693	1.301	1.575	0
Kursreguleringer	167.328	17.377	0	0
	177.243	19.299	9.797	621
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	30.982	39.160
Andre finansielle omkostninger	1.041.162	1.079.975	41.164	49.352
	1.041.162	1.079.975	72.146	88.512

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	3.167.317	515.548	-13.729	-6.315
Årets udskudte skat	133.718	318.567	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1	0	-8
	3.301.035	834.116	-13.729	-6.323

5 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	4.000.000	0	4.000.000	0
Ekstraordinært udbytte	1.500.000	1.606.000	1.500.000	1.606.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	10.290.505	-2.789.500
Overført resultat	6.228.472	1.281.217	-4.062.033	3.911.441
	11.728.472	2.887.217	11.728.472	2.727.941

6 Immaterielle anlægsaktiver**Koncern**

	Erhvervede patenter kr.
Kostpris 1. juli 2020	395.000
Kostpris 30. juni 2021	395.000
Af-og nedskrivninger 1. juli 2020	250.166
Årets afskrivninger	79.000
Af-og nedskrivninger 30. juni 2021	329.166
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	65.834

Noter

7 Aktiver der måles til dagsværdi

	Koncern	Moderselskab
	Investerings- ejendomme kr.	Investerings- ejendomme kr.
Kostpris 1. juli 2020	1.500.660	1.500.660
Tilgang i årets løb	94.880	94.880
Kostpris 30. juni 2021	1.595.540	1.595.540
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.595.540	1.595.540

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Investeringssejendomme består af en udlejningsejendom beliggende i villakvarter i Struer.

Ejendomme (niveau 3 i dagsværdihierakiet) værdiansættes årligt ud fra en afkastbaseret model ud fra selskabets krav til afkast, på baggrund af estimerede lejeindtægter og forventede driftsomkostninger inkl. planlagt vedligeholdelse.

Opgørelse af dagsværdien er baseret på et normaliseret driftsresultat på t.DKK 42, en forventet udlejningsprocent på 92% og et afkastkrav på 3%.

Der er på balancedagen indgået lejekontrakter på lejemålet, svarende til budgetterede lejeindtægter for det kommende år på t.DKK 78.

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2020	30.637.261	1.711.696	24.879.823
Tilgang i årets løb	3.106.401	130.605	2.602.429
Afgang i årets løb	0	0	-1.829.554
Kostpris 30. juni 2021	33.743.662	1.842.301	25.652.698
Opskrivninger 1. juli 2020	598.977	0	0
Opskrivninger 30. juni 2021	598.977	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	7.838.997	1.648.992	9.033.819
Årets afskrivninger	798.337	54.310	3.502.050
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-1.205.304
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	8.637.334	1.703.302	11.330.565
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	25.705.305	138.999	14.322.133
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	0	10.165.801
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	25.426.571	0	0

Noter

	Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	11.069.118	11.069.118
Kostpris 30. juni 2021	11.069.118	11.069.118
Værdireguleringer 1. juli 2020	18.620.969	21.051.653
Årets resultat	11.702.119	2.878.591
Udbytte modtaget	-1.500.000	-6.000.000
Regulering vedr. negativ indre værdi	0	690.725
Værdireguleringer 30. juni 2021	28.823.088	18.620.969
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	39.892.206	29.690.087

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Joca Trading A/S	Holstebro	100%	39.354.405	11.665.119
RB Glasfiber A/S	Holstebro	100%	537.801	37.000
			39.892.206	11.702.119

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. juli 2020	175.000	592.000	175.000	592.000
Afgang i årets løb	0	-417.000	0	-417.000
Kostpris 30. juni 2021	175.000	175.000	175.000	175.000
Værdireguleringer 1. juli 2020	-2.346	356.470	-2.346	356.470
Årets afgang	0	-430.087	0	-430.087
Årets resultat	88.386	71.271	88.386	71.271
Værdireguleringer 30. juni 2021	86.040	-2.346	86.040	-2.346
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	261.040	172.654	261.040	172.654

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Postgaarden anno 1953 A/S	Struer	33%	783.122	265.159

Moderselskab

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Postgaarden anno 1953 A/S	Struer	33%	783.122	265.159

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris 1. juli 2020	100.000	208.748
Kostpris 30. juni 2021	100.000	208.748
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	100.000	208.748

Moderselskab

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. juli 2020	100.000
Kostpris 30. juni 2021	100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	100.000

12 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Af den samlede tilgodehavende sambeskatningsbidrag forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

Koncern		Moderselskab	
2021	2020	2021	2020
kr.	kr.	kr.	kr.
0	0	2.718.046	560.241

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2019/20 kr.
13 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen				
Direktion				
Lån optaget og indfriet i året	16.129	0	16.129	0
Rentefod (%)	10,45%	0,00%	10,45%	0,00%
14 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer, leasing mv.				
15 Egenkapital				
Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.				
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.				
16 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020	787.706	469.139	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	133.718	318.567	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021	921.424	787.706	0	0

Noter

17 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld 1. juli 2020 kr.	Gæld 30. juni 2021 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	19.018.399	20.366.447	1.020.962	15.344.317
Leasingforpligtelser	11.428.375	9.667.160	2.213.950	829.890
Anden gæld	0	296.650	0	0
Deposita	19.500	6.500	0	0
	30.466.274	30.336.757	3.234.912	16.174.207

Moderselskab	Gæld 1. juli 2020 kr.	Gæld 30. juni 2021 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Deposita	19.500	6.500	0	0
	19.500	6.500	0	0

Koncern		Moderselskab	
2021	2020	2021	2020
kr.	kr.	kr.	kr.

18 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	724.107	432.393	0	0
Mellem 1 og 5 år	902.357	259.475	0	0
	1.626.464	691.868	0	0

Lejeforpligtelser, uopsigeligt frem til 1. juni 2022

312.170	645.869	0	0
---------	---------	---	---

Noter

19 Eventualforpligtelser

SJ Holding af 20.12.2006 ApS (Moderselskabet):

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtigelse fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede selskaber:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Joca Trading A/S og RB Glasfiber A/S's engagement med Spar Nord, som pr. 30. juni 2021 udgør i alt kr. 24.583.924

Koncernen:

Der er stillet bankgarantier overfor kunder på i alt tkr. 13.347.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

SJ Holding af 20.12.2006 ApS (moderselskabet):

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 290 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.6.2021 udgør tkr. 1.596. Heraf er deponeret ejerpantebreve for tkr. 290 til sikkerhed for bankgæld.

Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder, bogført værdi tkr. 39.892 er pantsat til sikkerhed for koncernens samlede bankmellemværende på i alt tkr. 26.460.

Koncernen:

Koncernen har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 15.078 i grunde og bygninger samt investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør tkr. 27.301. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har koncernen givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer, varelagre, driftsmateriel og driftsinventar samt goodwill efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på nom. tkr. 25.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2021 tkr. 83.583

Noter

21 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på SJ Holding af 20.12.2006 ApS:

Ejer og direktør: Søren Andersen Jensen, Fjordvejen 8, 7600 Struer

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke er oplyst herom jf. ÅRL §98 c stk.7.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Søren Andersen Jensen, Fjordvejen 8, 7600 Struer

Jonas Brock Mikkelsen, Ægirsgade 45, 1. tv., 2200 København N

Daniel Brock Mikkelsen, Rådvalsvej 20 A st. tv., 2400 København NV

Gordon Worm Jensen, Tuxensvej 7, 2700 Brønshøj

Lucy Andersen Worm, Bygmarksvej 16, 7752 Snedsted

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
22 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-177.243	-19.299	-9.797	-621
Finansielle omkostninger	1.041.162	1.079.975	72.146	88.512
Af- og nedskrivninger	4.433.697	3.944.550	0	0
Tab/gevinst ved salg af anlægsaktiver	61.945	0	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-11.702.119	-2.719.316
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-88.386	-52.279	-88.386	-52.279
Skat af årets resultat	3.301.035	834.116	-13.729	-6.323
	8.572.210	5.787.063	-11.741.885	-2.690.027
23 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-2.764.540	-6.281.572	0	0
Ændring i tilgodehavender	-17.951.462	-9.913.229	-130.521	6.728
Ændring i leverandører mv.	18.621.826	6.645.456	-217.059	227.503
	-2.094.176	-9.549.345	-347.580	234.231

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Andersen Jensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-869301759103

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-12-14 07:00:52 UTC

NEM ID 

Klaus Viborg Pedersen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:98569797

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-12-14 08:29:16 UTC

NEM ID 

Søren Andersen Jensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-869301759103

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-12-15 16:00:01 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ELZP2-2IL4E-L12EW-SEZAG-4DGJ0-LOIMM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>