RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

S/J A/S

Østergade 39

5600 Faaborg

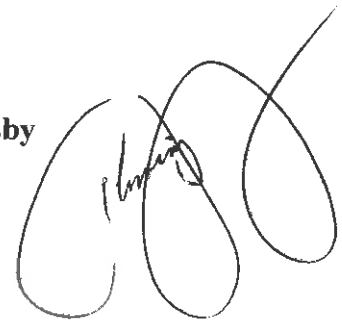
CVR nr. 33 25 54 97

Årsrapport 2012/13
(3. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21 / 01 2014

Flemming Jensby
dirigent



REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR*

VANDVÆRKSVEJ 14 · 9800 HJØRRING · TLF. 9892 7600 · RRBJ@RRBJ.DK · WWW.RR-REVISION.DK

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Anvendt regnskabspraksis 7

Hoved- og nøgletal 10

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 11

Balance 30. september 12

Noter til årsrapporten 14

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for S/J A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Faaborg, den 28/11 2013

Direktion:

Niels Christian Skovgaard Madsen

Bestyrelse:

Flemming Jensby
formand

Lars Storm Hindsgaul Madsen

Niels Christian Skovgaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S/J A/S
Vi har opstillet årsregnskabet for S/J A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Reglerne er afveget, således at pantsætninger og sikkerhedsstillelser ikke oplyses. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 28/11 2013

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet:	2794 S/J A/S Østergade 39 5600 Faaborg CVR nr.: 33 25 54 97 Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion:	Niels Christian Skovgaard Madsen
Bestyrelse:	Flemming Jensby (formand) Baldersvænget 17 5610 Assens Lars Storm Hindsgaul Madsen Præstevænget 20 5610 Assens Niels Christian Skovgaard Madsen Rugagervej 24 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabet forhandler alt i hvidevarer, radio og TV fra butik i Faaborg.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning
Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Selskabets pengeinstitut samt kapitalejerne har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift. Egenkapitalen forventes reetableret indenfor 1-2 år i form af fremtidige overskud.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med tilvalg af følgende fra klasse C-virksomheder:

Oplysning om hoved- og nøgletal

Endvidere er reglerne i årsregnskabsloven afveget på følgende område:

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser er ikke oplyst.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser
Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Som indtægtskriterium er anvendt faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat
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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser, mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med Krimar Holding ApS.

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler
Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger
Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider samt restværdi, og afskrives således:

Driftsmidler.....	4 - 10 år

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFI metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende år.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Hoved- og nøgletal

	12/13 (t.kr.)	11/12 (t.kr.)	10/11 (t.kr)
RESULTATOPGØRELSE			
Dækningsbidrag	1.711	2.069	1.263
Resultat før finansielle poster	(52)	430	(429)
Resultat før skat	(136)	294	(551)
Årets resultat	(113)	220	(427)
BALANCE			
Anlægsaktiver	375	131	167
Omsætningsaktiver	2.210	2.818	2.304
Egenkapital	181	293	73
Hensættelser	0	0	0
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	2.404	2.656	2.397
Balancesum	2.585	2.950	2.471
NØGLETAL			
Afkastningsgrad	-	14,6	-
(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)			
Soliditetsgrad	7,0	9,9	3,0
(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)			
Forrentning af egenkapital	-	7,5	-
(årets resultat i % af egenkapital)			

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13	2011/12
Dækningsbidrag		**1.711.268**	**2.069.204**
Gager og personaleudgifter	1	(1.728.662)	(1.603.576)
Resultat før renter og afskrivninger		**(17.394)**	**465.628**
Afskrivninger		(26.411)	(35.494)
Tab driftsmidler		(8.500)	0
Resultat før finansielle poster		**(52.305)**	**430.134**
Finansielle indtægter		35.973	0
Finansielle omkostninger		(119.524)	(135.927)
Resultat før skat		**(135.856)**	**294.207**
Årets skat	2	23.800	(74.400)
Årets resultat		**(112.056)**	**219.807**
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		(112.056)	219.807
I alt		**(112.056)**	**219.807**

Balance 30. september

	Note	2013	2012
Aktiver			
Driftsmidler		374.635	131.306
Materielle anlægsaktiver i alt		**374.635**	**131.306**
Anlægsaktiver i alt		**374.635**	**131.306**
Varelager		1.557.691	1.829.251
Varebeholdninger i alt		**1.557.691**	**1.829.251**
Debitorer		557.706	917.592
Skatteaktiv		73.400	49.600
Tilgodehavende tilknyttede selskaber		18.197	18.197
Tilgodehavender i alt		**649.303**	**985.389**
Likvide beholdninger i alt		**3.411**	**3.581**
Omsætningsaktiver i alt		**2.210.405**	**2.818.221**
Aktiver i alt		**2.585.040**	**2.949.527**

Balance 30. september

	Note	2013	2012
Passiver			
Egenkapital i alt	3	**181.103**	**293.159**
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**0**
Kreditinstitut		419.869	494.546
Varekreditorer og skyldige omkostninger		1.826.289	1.887.872
Anden gæld		157.779	273.950
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.403.937**	**2.656.368**
Gældsforpligtelser i alt		**2.403.937**	**2.656.368**
Passiver i alt		**2.585.040**	**2.949.527**
Skatteaktiv	4		
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

1	Gager/personaleudgifter	2012/13	2011/12
	Gager	1.594.988	1.467.290
	Pensionsbidrag	51.300	51.300
	Andre sociale omkostninger	82.374	84.986
		1.728.662	**1.603.576**

2	Årets skat	2012/13	2011/12
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering udskudt skat	23.800	74.400
		23.800	**74.400**

3	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo	500.000	(206.841)	0	293.159
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(112.056)	0	(112.056)
	Egenkapital ultimo	**500.000**	**(318.897)**	**0**	**181.103**

4 Skatteaktiv

Selskabet har et skatteaktiv stort kr. 73.400 der er aktiveret i årsrapporten.

5 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Krimar Holding ApS der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Krimar Holding ApS
Baldersvænget 17
5610 Assens

NCSM Holding ApS
Rugagervej 24
5600 Faaborg