



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS

Holmevej 2

5683 Haarby

**CVR-nr. 10 09 32 28**

## **Årsrapport for 2016**

**(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/05 2017

---

Niels Erik Jespersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårby, den 16. maj 2017

Direktion

Niels Erik Jespersen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgumkloster, den 16. maj 2017

### **Kloster Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS Holmevej 2 5683 Haarby
	Telefon: 40373041
	CVR-nr.: 10 09 32 28
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Hjemsted: Assens
<b>Direktion</b>	Niels Erik Jespersen, direktør
<b>Revisor</b>	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomheden udfører formidling af slam og affaldsprodukter i Danmark, samt konsulentbistand i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.137.207, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.262.270.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.830.692</b>	<b>264.163</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-352.528</u>	<u>-195.097</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.478.164</b>	<b>69.066</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.333</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>1.474.831</b>	<b>69.066</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.474.831</b>	<b>69.066</b>
Finansielle indtægter	2	1	8.732
Finansielle omkostninger	3	<u>-13.891</u>	<u>-661</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.460.941</b>	<b>77.137</b>
Skat af årets resultat		<u>-323.734</u>	<u>-18.260</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.137.207</u></b>	<b><u>58.877</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.137.000	59.000
Overført resultat		<u>207</u>	<u>-123</u>
		<b><u>1.137.207</u></b>	<b><u>58.877</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.667	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>41.667</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>41.667</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.126	100.667
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.767	0
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>441.893</b>	<b>120.667</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.367.886</b>	<b>336.320</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.809.779</b>	<b>456.987</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.851.446</b>	<b>456.987</b>



## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		270	61
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.137.000</u>	<u>59.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>1.262.270</u></b>	<b><u>184.061</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.742</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.742</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.784	7.020
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	207.047
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.750	0
Selskabsskat		320.532	18.917
Anden gæld		<u>166.368</u>	<u>39.942</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>587.434</u></b>	<b><u>272.926</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>587.434</u></b>	<b><u>272.926</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.851.446</u></b>	<b><u>456.987</u></b>
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	214.432	59.640		
Pensioner	131.942	130.746		
Andre omkostninger til social sikring	6.154	4.711		
	<u><b>352.528</b></u>	<u><b>195.097</b></u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.586		
Andre finansielle indtægter	1	146		
	<u><b>1</b></u>	<u><b>8.732</b></u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.269	0		
Andre finansielle omkostninger	10.622	661		
	<u><b>13.891</b></u>	<u><b>661</b></u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	63	59.000	184.063
Betalt ordinært udbytte	0	0	-59.000	-59.000
Årets resultat	0	207	1.137.000	1.137.207
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>270</b></u>	<u><b>1.137.000</b></u>	<u><b>1.262.270</b></u>

## **Noter til årsrapporten**

### **5 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niels Erik Jespersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden 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.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år	10 %
---	---	----	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **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**

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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