



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS

Holmevej 2

5683 Haarby

CVR-nr. 10 09 32 28

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/05 2018

Niels Erik Jespersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 25. maj 2018

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 2017 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 25. maj 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS Holmevej 2 5683 Haarby
	Telefon: 40373041
	CVR-nr.: 10 09 32 28
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Hjemsted: Assens
Direktion	Niels Erik Jespersen, direktør
Revisor	Tønder 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 2017 udviser et overskud på kr. 803.297, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 928.563.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.207.849	1.830.693
Personaleomkostninger	1	<u>-137.327</u>	<u>-352.528</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.070.522	1.478.165
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-13.500</u>	<u>-3.333</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.057.022	1.474.832
Resultat før finansielle poster		1.057.022	1.474.832
Finansielle omkostninger	2	<u>-26.017</u>	<u>-13.891</u>
Resultat før skat		1.031.005	1.460.941
Skat af årets resultat		<u>-227.708</u>	<u>-323.734</u>
Årets resultat		<u>803.297</u>	<u>1.137.207</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		803.000	1.137.000
Overført resultat		<u>297</u>	<u>207</u>
		<u>803.297</u>	<u>1.137.207</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.167	41.667
Materielle anlægsaktiver	3	<u>28.167</u>	<u>41.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>28.167</u>	<u>41.667</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	210.126
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	211.767
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Tilgodehavender		<u>20.000</u>	<u>441.893</u>
Likvide beholdninger		<u>2.644.369</u>	<u>1.367.886</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.664.369</u>	<u>1.809.779</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.692.536</u></u>	<u><u>1.851.446</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		563	270
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>803.000</u>	<u>1.137.000</u>
Egenkapital	4	<u>928.563</u>	<u>1.262.270</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>628</u>	<u>1.742</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>628</u>	<u>1.742</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.951	6.784
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.267.738	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.750	93.750
Skyldigt sambeskatningsbidrag		232.856	320.532
Anden gæld		<u>156.050</u>	<u>166.368</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.763.345</u>	<u>587.434</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.763.345</u>	<u>587.434</u>
Passiver i alt		<u><u>2.692.536</u></u>	<u><u>1.851.446</u></u>
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	214.432
Pensioner	132.599	131.942
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.728</u>	<u>6.154</u>
	<u>137.327</u>	<u>352.528</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	21.973	3.269
Andre finansielle omkostninger	<u>4.044</u>	<u>10.622</u>
	<u>26.017</u>	<u>13.891</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>45.000</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>45.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		3.333
Årets afskrivninger		<u>13.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>16.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>28.167</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	266	1.137.000	1.262.266
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.137.000	-1.137.000
Årets resultat	0	297	803.000	803.297
Egenkapital 31. december 2017	125.000	563	803.000	928.563

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niels Erik Jespersen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jespersen Sønderjysk Slamformidling ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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.

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

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.