

Jenark A/S

H.P. Christensensvej 1
3000 Helsingør
CVR-nr. 13 23 74 76

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016
(27. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2016

Frank Lassen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Jenark A/S
H.P. Christensenvej 1
3000 Helsingør

Telefon: 49 26 49 11

CVR-nr.: 13 23 74 76
Stiftet: 1. juni 1989
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion Frank Allan Lassen

Bestyrelse Anet Yvon Pallisgaard Blidt
Jørgen Henrik Tjørning
Frank Allan Lassen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jenark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. oktober 2016

I direktionen:

Frank Allan Lassen

Helsingør, den 25. oktober 2016

I bestyrelsen:

Anet Yvon Pallisgaard Blidt

Jørgen Henrik Tjørning

Frank Allan Lassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jenark A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jenark A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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. 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 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.

Hellerup, den 25. oktober 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 68.955.

Egenkapitalen udgør kr. 703.839.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jenark A/S for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lagerændringer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lagerændringer/vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udbytter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		741.362	738.638
Personaleomkostninger.....	4	<u>-599.926</u>	<u>-540.631</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		141.436	198.007
Finansielle indtægter		310	1.601
Finansielle omkostninger		<u>-51.424</u>	<u>-38.031</u>
RESULTAT FØR SKAT		90.322	161.577
Skat af årets resultat	1	<u>-21.367</u>	<u>-43.528</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>68.955</u></u>	<u><u>118.049</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		203.839	49.900
Overført resultat		<u>-134.884</u>	<u>68.149</u>
Disponeret i alt		<u><u>68.955</u></u>	<u><u>118.049</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>351.476</u>	<u>424.162</u>
Varebeholdninger i alt		<u>351.476</u>	<u>424.162</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		296.331	209.547
Andre tilgodehavender		<u>13.646</u>	<u>13.646</u>
Tilgodehavender i alt		<u>309.977</u>	<u>223.193</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>9.853</u>
Likvide beholdninger		<u>1.780.560</u>	<u>1.696.281</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.442.013</u>	<u>2.353.489</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.442.013</u>	<u>2.353.489</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud		0	134.884
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>203.839</u>	<u>49.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	2	<u>703.839</u>	<u>684.784</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		374.258	114.647
Selskabsskat		37.269	61.555
Anden gæld		<u>1.326.647</u>	<u>1.492.503</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.738.174</u>	<u>1.668.705</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.738.174</u>	<u>1.668.705</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.442.013</u></u>	<u><u>2.353.489</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Nærtstående parter	3		
Personaleforhold	4		

Noter

1 Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	20.152	38.117
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.215</u>	<u>5.411</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>21.367</u>	<u>43.528</u>

2 Egenkapital	01/10-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/09-16
Aktiekapital.....	500.000	-	-	500.000
Overført resultat.....	134.884	-	-134.884	0
Henlagt udbytte	<u>49.900</u>	<u>-49.900</u>	<u>203.839</u>	<u>203.839</u>
I alt	<u>684.784</u>	<u>-49.900</u>	<u>68.955</u>	<u>703.839</u>

	30/09-16	30/09-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 500 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

3 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af egenkapitalen.

Frank Allan Lassen
 Sjølundsparken 26
 3150 Hellebæk

4 Personaleforhold	2015/16	2014/15
Lønninger	503.000	455.000
Pensioner	56.950	54.900
Andre omkostninger til social sikring.....	5.024	5.075
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>34.952</u>	<u>25.656</u>
Personale omkostninger i alt	<u>599.926</u>	<u>540.631</u>