

## **Jenark A/S**

H.P. Christensens Vej 1  
3000 Helsingør

CVR-nr. 13 23 74 76

## **Årsrapport for 2016/17**

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. januar 2018

---

Maria Paaskesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jenark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Helsingør, den 8. januar 2018

### **Direktion**

Maria Paaskesen  
direktør

### **Bestyrelse**

Boe Leo Sander Paaskesen  
formand

June Paaskesen

Maria Paaskesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Jenark A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Jenark A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 8. januar 2018

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33215

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Jenark A/S H.P. Christensens Vej 1 3000 Helsingør  CVR-nr.: 13 23 74 76  Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Stiftet: 1. juni 1989  Hjemsted: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Boe Leo Sander Paaskesen, formand June Paaskesen Maria Paaskesen
<b>Direktion</b>	Maria Paaskesen, direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 14A, 1. sal 3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, finansiering og agenturvirksomhed samt fabrikation

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 216.588, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 716.588.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jenark A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### 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.

### 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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

#### Varebeholdninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

### 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 nominel 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>642.694</b>	<b>740.559</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-361.248</u>	<u>-599.926</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>281.446</b>	<b>140.633</b>
Finansielle indtægter		0	310
Finansielle omkostninger		<u>-2.796</u>	<u>-50.621</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>278.650</b>	<b>90.322</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-62.062</u>	<u>-21.367</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>216.588</u></b>	<b><u>68.955</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	203.839
Overført resultat		<u>216.588</u>	<u>-134.884</u>
		<b><u>216.588</u></b>	<b><u>68.955</u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		13.646	13.646
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.646</b>	<b>13.646</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.646</b>	<b>13.646</b>
Færdigvarer og handelsvarer		665.338	351.476
<b>Varebeholdninger</b>		<b>665.338</b>	<b>351.476</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		461.356	296.331
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>486.356</b>	<b>296.331</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>217.485</b>	<b>1.780.560</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.369.179</b>	<b>2.428.367</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.382.825</b>	<b>2.442.013</b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		216.588	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>203.839</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>716.588</u></b>	<b><u>703.839</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.436	374.258
Selskabsskat		56.769	37.269
Anden gæld		<u>323.032</u>	<u>1.326.647</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>666.237</u></b>	<b><u>1.738.174</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>666.237</u></b>	<b><u>1.738.174</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.382.825</u></u></b>	<b><u><u>2.442.013</u></u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	353.769	503.000		
Pensioner	0	56.950		
Andre omkostninger til social sikring	5.371	5.024		
Andre personaleomkostninger	<u>2.108</u>	<u>34.952</u>		
	<b><u>361.248</u></b>	<b><u>599.926</u></b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	<u>62.062</u>	<u>21.367</u>		
	<b><u>62.062</u></b>	<b><u>21.367</u></b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået udbyt-	I alt
	kapital	resultat	te for regn-	
	<u>          </u>	<u>          </u>	skabsåret	<u>          </u>
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	0	203.839	703.839
Betalt ordinært udbytte	0	0	-203.839	-203.839
Årets resultat	<u>0</u>	<u>216.588</u>	<u>0</u>	<u>216.588</u>
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>216.588</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>716.588</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### **4 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerstillelser pr. statusdagen