

# Årsrapport for 2015/16

26. regnskabsår

**JA Genbrug ApS**

Bøggildsvej 52  
8530 Hjortshøj

CVR-nr. 13908796

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2016.

Dirigent: Kirsten Andersen  
Kirsten Andersen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Årsregnskab - revisor er ikke uafhængig	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for JA Genbrug ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 8. august 2016

**Direktion**



Kirsten Andersen

# Årsregnskab - revisor er ikke uafhængig

---

## Til den daglige ledelse i JA Genbrug ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA Genbrug ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorloven overholder vi ikke de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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.

Hornslet, den 8. august 2016

**Skov Revision Revisionsansvarsselskab**  
CVR 27525989

  
Solveig Skov Nielsen  
Registeret revisor, medlem af FSR

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JA Genbrug ApS Bøggildsvej 52 8530 Hjortshøj
	Telefon: 86999216 E-mail:
	CVR-nr.: 13908796 Stiftet: 22. januar 1990 Hjemstedskommune: Århus Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Kirsten Andersen
<b>Revisor</b>	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet
<b>Pengeinstitut</b>	Djurslands Bank
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Selskabet er 100% ejet af Entreprenør og Handelsselskabet Jørgen Andersen, Hårup

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JA Genbrug ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Entreprenør og Handelsfirma Jørgen Andersen, Hårup ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som gæld til modervirksomhed.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
-----------	----------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-494</b>	<b>52.206</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		42.276	42.276
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-42.770</b>	<b>9.930</b>
Andre finansielle omkostninger		4.820	4.966
<b>Resultat før skat</b>		<b>-47.591</b>	<b>4.964</b>
Skat af årets resultat	1	-7.473	841
<b>Årets resultat</b>		<b>-40.118</b>	<b>4.123</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-2.450	-2.450
Årets resultat		-40.118	4.123
<b>Til disposition</b>		<b>-42.568</b>	<b>1.673</b>
Overført til næste år		-42.568	1.673
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-42.568</b>	<b>1.673</b>



## Balance 30. april

---

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		457.962	500.238
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>457.962</b>	<b>500.238</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>457.962</b>	<b>500.238</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.875	31.875
Andre tilgodehavender		754	2.304
Periodeafgrænsningsposter		1.247	1.247
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>33.875</b>	<b>35.425</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>76.111</b>	<b>108.319</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>109.986</b>	<b>143.744</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>567.948</b>	<b>643.982</b>

## Balance 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivning		203.642	203.642
Overført resultat		-38.445	1.673
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b>365.197</b>	<b>405.314</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	2.158
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>2.158</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		192.333	225.102
Kortfristet del af langfristet gæld		-33.057	-32.600
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	3	<b>159.276</b>	<b>192.502</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		33.057	32.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Anden gæld		2.919	3.908
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>43.476</b>	<b>44.008</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>202.752</b>	<b>236.510</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>567.948</b>	<b>643.982</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	-5.315	6.673
	Udskudt skat af årets resultat	-2.158	-5.832
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-7.473</b>	<b>841</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Reserve for</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>opskrivninger</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	203.642	-2.450	401.191
	Årets resultat	0	0	-35.995	-35.995
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>203.642</b>	<b>-38.445</b>	<b>365.197</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 200 aktier á DKK 1.000

## **3 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 16.964

## **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Realkredit pantebrev kr. 561.000 er stillet til sikkerhed over for Nykredit Realkredit A/S restgæld udgør kr. 192.332