

J.A. GENBRUG APS

**Mejlbyvej 639
8530 Hjortshøj**

CVR-nr. 13 90 87 96

Årsrapport for 2017/18

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. september 2018



Anders Linnemann Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab - revisor er ikke uafhængig	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for J.A. GENBRUG 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. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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.

Hårup, den 13. september 2018

Direktion

Anders Linnemann Andersen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab - revisor er ikke uafhængig

Til kapitalejeren i J.A. GENBRUG APS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.A. GENBRUG APS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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 revisors 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.

Hornslet, den 13. september 2018

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89



Solveig Skov Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. 16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.A. GENBRUG APS
Mejlbyvej 639
8530 Hjortshøj

Telefon: 86999216

CVR-nr.: 13 90 87 96

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Anders Linnemann Andersen, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af udlejning af lagerhal til erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 119, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 375.483.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være mindre tilfredsstillende.

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 J.A. GENBRUG APS for 2017/18 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 2017/18 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 andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

Øvrige bygninger

20-40 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 gældsmetode 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		52.584	59.252
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.276</u>	<u>-42.276</u>
Resultat før finansielle poster		10.308	16.976
Finansielle indtægter	1	0	59
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.871</u>	<u>-3.925</u>
Resultat før skat		6.437	13.110
Skat af årets resultat	3	<u>-6.556</u>	<u>-2.706</u>
Årets resultat		<u>-119</u>	<u>10.404</u>
Overført resultat		<u>-119</u>	<u>10.404</u>
		<u>-119</u>	<u>10.404</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		373.410	415.686
Materielle anlægsaktiver	4	<u>373.410</u>	<u>415.686</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>373.410</u>	<u>415.686</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.500	30.000
Andre tilgodehavender		0	1.875
Periodeafgrænsningsposter		1.252	1.252
Tilgodehavender		<u>23.752</u>	<u>33.127</u>
Likvide beholdninger		<u>117.240</u>	<u>97.004</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>140.992</u>	<u>130.131</u>
Aktiver i alt		<u><u>514.402</u></u>	<u><u>545.817</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		271.552	271.552
Overført resultat		-96.069	-95.951
Egenkapital	5	<u>375.483</u>	<u>375.601</u>
Gæld til realkreditinstitutter		77.386	120.728
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.969	1.894
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>79.355</u>	<u>122.622</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	41.000	37.000
Selskabsskat		6.556	0
Anden gæld		12.008	10.594
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>59.564</u>	<u>47.594</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>138.919</u>	<u>170.216</u>
Passiver i alt		<u>514.402</u>	<u>545.817</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>59</u>
	<u>0</u>	<u>59</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	76	0
Andre finansielle omkostninger	<u>3.795</u>	<u>3.925</u>
	<u>3.871</u>	<u>3.925</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>6.556</u>	<u>2.706</u>
	<u>6.556</u>	<u>2.706</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. maj 2017		<u>759.565</u>
Kostpris 30. april 2018		<u>759.565</u>
Opskrivninger 1. maj 2017		<u>271.552</u>
Opskrivninger 30. april 2018		<u>271.552</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017		615.431
Årets afskrivninger		<u>42.276</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2018		<u>657.707</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018		<u>373.410</u>

Noter

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2017	200.000	271.552	-95.950	375.602
Årets resultat	0	0	-119	-119
Egenkapital 30. april 2018	<u>200.000</u>	<u>271.552</u>	<u>-96.069</u>	<u>375.483</u>

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	-13.444	-8.289
Skattemæssigt underskud	<u>13.444</u>	<u>8.289</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2017	Gæld 30. april 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	157.728	118.386	41.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.894	1.969	0	0
	159.622	120.355	41.000	0

8 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Entreprenørfirmaet Jørgen Andersen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk 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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkredit pantebrev kr. 561.000 er stillet til sikkerhed over for Nykredit Realkredit A/S. Regnskabsmæssig værdi grunde og bygninger udgør pr. 30/4 2018 kr. 373.410.