

J.A. GENBRUG APS

**Mejlbyvej 639
8530 Hjortshøj**

CVR-nr. 13 90 87 96

Årsrapport for 2016/17

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15/9-17

Kirsten 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 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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.

Hårup, den 15/9-17

Direktion

Kirsten Andersen
direktør

Kirsten Andersen

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 2016 - 30. april 2017 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. 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 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 15/9-17

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


Solveig Skov Nielsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.A. GENBRUG APS
Mejlbyvej 639
8530 Hjortshøj

Telefon: 86999216
E-mail: ka@j-a-aps.dk

CVR-nr.: 13 90 87 96
Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Kirsten 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 2016/17 udviser et overskud på kr. 10.404, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 375.601.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være 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 2016/17 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 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 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.

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:

| | |
|------------------|----------|
| | Brugstid |
| Øvrige bygninger | 20-40 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 59.252 | -495 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | <u>-42.276</u> | <u>-42.276</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 16.976 | -42.771 |
| Finansielle indtægter | 2 | 59 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-3.925</u> | <u>-4.820</u> |
| Resultat før skat | | 13.110 | -47.591 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-2.706</u> | <u>7.473</u> |
| Årets resultat | | <u>10.404</u> | <u>-40.118</u> |
| Overført resultat | | <u>10.404</u> | <u>-40.118</u> |
| | | <u>10.404</u> | <u>-40.118</u> |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 415.686 | 457.962 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>415.686</u> | <u>457.962</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>415.686</u> | <u>457.962</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 30.000 | 30.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 754 |
| Andre tilgodehavender | | 1.875 | 1.875 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.252 | 1.247 |
| Tilgodehavender | | <u>33.127</u> | <u>33.876</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>97.004</u> | <u>76.111</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>130.131</u> | <u>109.987</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>545.817</u></u> | <u><u>567.949</u></u> |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 271.552 | 203.642 |
| Overført resultat | | <u>-95.951</u> | <u>-38.445</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>375.601</u> | <u>365.197</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 120.728 | 159.276 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>1.894</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>122.622</u> | <u>159.276</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 37.000 | 33.057 |
| Anden gæld | | <u>10.594</u> | <u>10.419</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>47.594</u> | <u>43.476</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>170.216</u> | <u>202.752</u> |
| Passiver i alt | | <u>545.817</u> | <u>567.949</u> |
| Eventualposter m.v. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>42.276</u> | <u>42.276</u> |
| | <u>42.276</u> | <u>42.276</u> |
| der fordeler sig således: | | |
| Bygninger | <u>42.276</u> | <u>42.276</u> |
| | <u>42.276</u> | <u>42.276</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>59</u> | <u>0</u> |
| | <u>59</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>3.925</u> | <u>4.820</u> |
| | <u>3.925</u> | <u>4.820</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 2.706 | -5.315 |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>-2.158</u> |
| | <u>2.706</u> | <u>-7.473</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> |
|---|--------------------------------|
| Kostpris 1. maj 2016 | <u>759.565</u> |
| Kostpris 30. april 2017 | <u>759.565</u> |
| Opskrivninger 1. maj 2016 | <u>271.552</u> |
| Opskrivninger 30. april 2017 | <u>271.552</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2016 | 573.155 |
| Årets afskrivninger | <u>42.276</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2017 | <u>615.431</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017 | <u><u>415.686</u></u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for op- skrivninger | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. maj 2016 | 200.000 | 271.552 | -106.355 | 365.197 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 10.404 | 10.404 |
| Egenkapital 30. april 2017 | 200.000 | 271.552 | -95.951 | 375.601 |

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

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

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2016 | 0 | 2.158 |
| Anvendt i året | 0 | -2.158 |
| Immaterielle anlægsaktiver | -8.289 | -3.135 |
| Skattemæssigt underskud | 8.289 | 3.135 |
| | 0 | 0 |

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. maj 2016 | Gæld 30. april 2017 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 192.333 | 157.728 | 37.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.894 | 0 | 0 |
| | 192.333 | 159.622 | 37.000 | 0 |

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Entreprenørfirmaet Jørgen Andersen ApS (Administrationsselskab) 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkredit pantebrev kr. 561.000 er stillet til sikkerhed over for Nykredit Realkredit A/S restgæld udgør kr. 157.728.