

Jens Møller Products ApS

HI-Park 411, Hammerum, 7400 Herning

CVR-nr. 20 96 85 40

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2018.

Jens Christian Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jens Møller Products ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. april 2018

Direktion

Jens Møller
direktør

Jens Christian Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Jens Møller Products ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jens Møller Products ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 10. april 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Møller Products ApS HI-Park 411 Hammerum 7400 Herning
	Telefon: 97811189 Telefax: 97811848
	CVR-nr.: 20 96 85 40 Stiftet: 30. juni 1998 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Møller, direktør Jens Christian Møller, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Credes Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	8.770	7.729	6.634	6.406	5.609
Resultat før finansielle poster	4.664	3.854	3.214	1.603	28
Finansielle poster, netto	-406	-680	-609	-698	-578
Årets resultat	3.332	2.478	2.016	696	-379
Balance:					
Balancesum	27.499	28.005	29.167	26.249	25.908
Investeringer i materielle anlægsaktiver	497	585	3.451	1.658	6.118
Egenkapital	9.187	5.855	3.377	1.361	665
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	11	11	11	12	11
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	64,1	46,9	40,0	39,7	40,6
Soliditetsgrad	33,4	20,9	11,6	5,2	2,6
Egenkapitalforrentning	44,3	53,7	85,1	68,7	-44,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og salg af kaviar- og lakserognemitat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.770 t.kr. mod 7.729 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.332 t.kr. mod 2.478 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.187 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 33,4 % af de samlede aktiver på 27.499 t.kr., hvilket er en stigning på 12,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Møller Products ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes udgifter til reklame og messe- og udstillingsomkostninger samt omkostninger til salgspersonale.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jens Møller Products ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	8.770.096	7.728.775
Distributionsomkostninger	-2.601.058	-2.408.481
Administrationsomkostninger	-1.504.715	-1.466.757
Resultat før finansielle poster	4.664.323	3.853.537
Finansielle indtægter	1.532	1.835
1 Finansielle omkostninger	-407.368	-682.197
Finansiering netto	-405.836	-680.362
Resultat før skat	4.258.487	3.173.175
Skat af årets resultat	-926.432	-695.601
Årets resultat	3.332.055	2.477.574
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	2.332.055	2.477.574
Disponeret i alt	3.332.055	2.477.574

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	15.510.338	15.973.393
2	Produktionsanlæg og maskiner	3.777.711	4.275.472
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	594.245	744.618
2	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.007.744	585.059
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.890.038</u>	<u>21.578.542</u>
3	Værdipapirer og kapitalandele	40.073	39.407
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.073</u>	<u>39.407</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.930.111</u>	<u>21.617.949</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.395.791	1.546.504
	Fremstillede varer og handelsvarer	937.325	878.304
	Varebeholdninger i alt	<u>2.333.116</u>	<u>2.424.808</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.018.143	3.056.684
	Andre tilgodehavender	792.088	366.142
	Periodeafgrænsningsposter	88.741	99.305
	Tilgodehavender i alt	<u>3.898.972</u>	<u>3.522.131</u>
	Likvide beholdninger	<u>336.339</u>	<u>439.957</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.568.427</u>	<u>6.386.896</u>
	Aktiver i alt	<u>27.498.538</u>	<u>28.004.845</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	8.061.676	5.729.621
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>9.186.676</u>	<u>5.854.621</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	564.602	538.058
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>564.602</u>	<u>538.058</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.920.438	2.171.883
	Gæld til pengeinstitutter	5.580.000	5.828.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500.438</u>	<u>7.999.883</u>
7	Gældsforpligtelser	449.950	398.405
	Gæld til pengeinstitutter	6.836.785	10.783.290
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	840.627	567.946
	Gæld til associerede virksomheder	0	137.339
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	912.512	631.582
	Anden gæld	1.206.948	1.093.721
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.246.822</u>	<u>13.612.283</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.747.260</u>	<u>21.612.166</u>
	Passiver i alt	<u>27.498.538</u>	<u>28.004.845</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2017	2016		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger	407.368	682.197		
	407.368	682.197		
2. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2017	17.783.839	6.313.862	1.518.489	585.059
Tilgang	0	56.497	17.757	422.685
Afgang	0	-148.834	0	0
Kostpris 31. december 2017	17.783.839	6.221.525	1.536.246	1.007.744
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.810.446	2.038.390	773.871	0
Årets afskrivninger	463.055	554.258	168.130	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-148.834	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	2.273.501	2.443.814	942.001	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	15.510.338	3.777.711	594.245	1.007.744

Noter

	31/12 2017	31/12 2016		
3. Værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2017	39.407	13.489		
Tilgang i årets løb	666	25.918		
Kostpris 31. december 2017	40.073	39.407		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	40.073	39.407		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2017	5.729.621	3.252.047		
Årets overførte overskud	2.332.055	2.477.574		
	8.061.676	5.729.621		
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0		
	1.000.000	0		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2017	31/12 2016
Gæld til realkreditinstitutter	201.950	1.315.519	2.122.388	2.322.287
Gæld til pengeinstitutter	248.000	4.588.000	5.828.000	6.076.000
	449.950	5.903.519	7.950.388	8.398.287

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.122 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 15.510 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 6.200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Credes Holding ApS, CVR-nr. 30 53 15 58 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.