

GJ KØD ApS

Roskildevej 7
3600 Frederikssund

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/02/2018

Gert Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GJ KØD ApS
Roskildevej 7
3600 Frederikssund
Telefonnummer: 33244374
CVR-nr: 26294096
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse Danske Bank
3600 Frederikssund

Revisor Alliance Rev. v/Reg. rev. B. Bagh
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum
DK Danmark
CVR-nr: 15095253
P-enhed: 1004021679

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for året 2016/2017 for GJ Kød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabets resultat er væsentligt negativt, hovedsagligt på grund af at det har været udsat for svindel. Da selskabet efter regnskabsårets udløb har tilpasset sig et lavere aktivitetsniveau, vurderer ledelsen at selskabets fremtid er sikret, og at der er tale om going concern. Det første kvartal efter regnskabsåret udløb, viser, at disse tiltag har givet positivt resultat. Således har det negative resultat i regnskabsåret 2016/2017 ikke givet anledning til ændrede regnskabsprinciper. Der henvises til omtale i note til regnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 10/01/2018

Direktion

Gert Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GJ KØD ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GJ KØD ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 for 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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. 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 vor 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.

Farum, 19/01/2018

Bodil Bagh , mne2369

Reg revisor

Alliance Rev. v/Reg. rev. B. Bagh

CVR: 15095253

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af engrossalg og forarbejdning af slagtervarer

Usædvanlige forhold

Selskabet har tilpasset sig de nye lokalefaciliteter, og indgået nye lejekontrakt med det tilknyttede selskab GJ Udlejning Kirstinehøj ApS, som har overtaget ejendommen fra Difko.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være usikkerhed vedr. indregning og måling af værdier eller gæld i den aflagte årsrapport.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et ikke tilfredsstillende regnskabsmæssigt negativt resultat på kr. 1.002.595. Hovedårsagen er at selskabet havde tilpasset sit aktivitetsniveau og medarbejderstab, til at kunne betjene en større koncern-kunde . Efterfølgende viste det sig, at denne kunde var baseret på svindel, således har GJ Kød ApS dels lidt under et væsentligt tab af kundetilgodehavende, men også under det fordyrende aktivitetsniveau, som ikke kunne reduceres på kort tid.

Selskabet arbejder fortsat på at opnå en stabil plads på markedet og god og stabil kundekreds.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabet har efter regnskabsårets udløb reduceret medarbejderstab og bilpark, således at selskabets budgetter igen viser, at selskabet kan opnå positive resultater, og første kvartal efter regnskabsårets udløb udviser da også et positivt resultat.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er ikke aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Regnskabspraksis ændret, således at indgåede leasingkontrakter vedr. leasede automobiler i nærværende regnskab ikke er aktiveret, ligesom gæld vedr. leasingkontrakter ikke er indregnet. Således foretages der ikke regnskabsmæssige afskrivninger på de leasede biler, men alle leasingydelse udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakternes løbetid og samlede gældsforpligtelse oplyses i note til regnskabet.

Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

Resultatopgørelse

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. På samme måde indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Omsætning m.v. er ikke vist i årsregnskabet på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation, jf. årsregnskabslovens paragraf 32.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser og gæld indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted, idet der samtidig med levering sker fakturering.

Balance

Varebeholdninger, råvarer og hjælpematerialer opgøres til kostpriser efter FIFO-princippet.

Kundetilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Anlægsaktiver, herunder driftsmidler, automobiler, goodwill og lokaleindretning opføres til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages på alle ovennævnte anlægsaktiver lineære afskrivninger, baseret på en individuel vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider.

Afskrivningssatserne er:

Immaterielle anlægsaktiver	20%
Automobiler og driftsmidler	20%
Øvrige anlægsaktiver	33,3% og 20%

Skat

Skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabets eventualskatteeaktiv, hovedsagligt oparbejdet på grundlag af skattemæssigt underskud i indeværende år, er aktiveret under aktiverne, dels fordi selskabet forventer positive resultater fremover, hvori det skattemæssige underskud kan modregnes.

Eventualskat hensættes med 22% af forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat. Den skat der herudover vil fremkomme ved et eventuelt salg af de bogførte værdier, hensættes ikke i balancen.

Udbytte

Selskabet har ikke udloddet udbytte i årets løb - og har ej heller forslag til udbytte vedr. nærværende årsregnskab.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.439.650	5.476.155
Personaleomkostninger	1	-4.394.904	-4.887.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-237.857	-363.141
Resultat af ordinær primær drift		-1.193.111	225.907
Andre finansielle indtægter		101.175	91.624
Øvrige finansielle omkostninger		-213.149	-316.159
Ordinært resultat før skat		-1.305.085	-38.625
Skat af årets resultat		302.490	11.980
Årets resultat		-1.002.595	-13.352
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.002.595	-13.352
I alt		-1.002.595	-13.352

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		538.047	1.082.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.810	119.063
Materielle anlægsaktiver i alt		588.857	1.201.034
Anlægsaktiver i alt		588.857	1.201.034
Råvarer og hjælpematerialer		2.092.616	2.010.078
Varebeholdninger i alt		2.092.616	2.010.078
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.620.450	5.123.527
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		283.805	113.806
Udskudte skatteaktiver		249.183	
Periodeafgrænsningsposter		177.308	77.934
Tilgodehavender i alt		5.330.746	5.315.267
Likvide beholdninger		299.946	544.668
Omsætningsaktiver i alt		7.723.308	7.870.013
Aktiver i alt		8.312.165	9.071.047

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		191.371	1.193.966
Egenkapital i alt		316.371	1.318.966
Hensættelse til udskudt skat			53.307
Hensatte forpligtelser i alt			53.307
Gæld til banker		723.231	25.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.292.704	2.441.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.800.148	3.619.794
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			723.505
Skyldig selskabsskat			5.628
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.152.311	856.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.400	27.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.995.794	7.698.774
Gældsforpligtelser i alt		7.995.794	7.698.774
Passiver i alt		8.312.165	9.071.047

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	3.864.385	4.415.456
Pensionsbidrag	518.579	528.677
Andre omkostninger til social sikring	11.940	-57.026
	<u>4.394.904</u>	<u>4.887.107</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	10	11

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets resultat har været usædvanligt dårligt; årsagen er at selskabet har været udsat for svindel, og således beklageligt bygget aktivitetsniveau og medarbejderstab op på fejlagtigt grundlag. Efter at svindelen er konstateret er der brugt megen tid på politianmeldelse mm.

GJ kød ApS har i tilknytning til svindelaffæren overtaget en anden virksomhed, som også var ramt af samme svindelaffære med efterfølgende konkurs til følge. Således overtog GJ Kød ApS medarbejderstab og bilpark mm fra denne virksomhed. På sigt har det vist sig, at denne overtagelse ikke var rentabel, og efter regnskabsårets udløb har GJ Kød ApS igen tilpasset sig det lavere aktivitetsniveau og reduceret medarbejderstab og bilpark, således at selskabet nu beskæftiger sig med det væsentlige. Og efter regnskabsårets udløb har selskabet igen givet positivt resultat.

Med tilpasset aktivitetsniveau, viser selskabet at det er going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens

Koncernens selskaber, som omfatter :

MCMBJ Holding ApS, CVR nr. 27513131,
GJ Udlejning Kirstinehøj ApS, CPR nr. 29324190,
GJ Kød APS, CPR nr. 26294096,

hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakter, og hæfter i den forbindelse for restgæld på kontrakterne, som udgør kr. 578.925.

Leasingkontrakterne vil være fuldt indfriet i år 2022.

Selskabets ejer, MCMBJ Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution for garanti, EUR 65.000, ligesom selskabets reelle ejer har afgivet efterkaution herfor.

Selskabets reelle ejer, Gert Jensen har stillet sikkerhed i form af selvskyldnerkaution kr. 500.000 for selskabets driftskredit kr. 800.000.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed for gæld.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor GJ Udlejning, Kirstinehøj ApS