

GJ KØD ApS

Roskildevej 7
3600 Frederikssund

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

24/02/2017

Gert Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GJ KØD ApS
Roskildevej 7
3600 Frederikssund

Telefonnummer: 33244374

CVR-nr: 26294096

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Danske Bank
3600 Frederikssund

Revisor

INGE RASMUSSEN Revision, Regnskab, Rådgivnings ApS

Bøgevej 48
3650 Ølstykke
DK Danmark

CVR-nr: 21393606

P-enhed: 1004904820

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for året 2015/2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

selskabets årsrapport er ikke revideret, idet det på selskabets foregående generalforsamling blev besluttet at fravælge revision.

Frederikssund, den 13/02/2017

Direktion

Gert Jensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges fortsat, idet selskabets beløbsgrænser ligger under de i loven for revision krævede beløbsgrænser.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i GJ Kød ApS

På grundlag af selskabets bogføring og oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for GJ Kød ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet, og udtrykker ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Ølstykke, 13/02/2017

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. 26.645, idet selskabet har været udsat for svindel fra den koncern-kunde der i umiddelbar tilknytning til udarbejdelsen af foregående års regnskab stoppede betalingerne ved PBS. Selskabets balancesum udgør kr. 9.311.990 og selskabets egenkapital kr. 1.390.885..

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

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

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, leasede 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. På grund af sambeskatning med moderselskabet aktiveres skattetilgodehavende vedr. skattemæssigt underskud for indeværende år.

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		5.642.709	5.961.986
Personaleomkostninger		-4.887.107	-4.975.768
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-569.692	-511.806
Resultat af ordinær primær drift		185.910	474.412
Andre finansielle indtægter		91.624	54.448
Øvrige finansielle omkostninger		-316.159	-225.741
Ordinært resultat før skat		-38.625	303.119
Skat af årets resultat		11.980	-143.963
Årets resultat		-26.645	159.156
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-26.645	159.156
I alt		-26.645	159.156

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		1.322.914	840.072
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.063	447.459
Materielle anlægsaktiver i alt		1.441.977	1.287.531
Anlægsaktiver i alt		1.441.977	1.287.531
Råvarer og hjælpematerialer		2.010.078	2.434.271
Varebeholdninger i alt		2.010.078	2.434.271
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.123.527	7.085.042
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		113.806	8.316
Periodeafgrænsningsposter		77.934	159.824
Tilgodehavender i alt		5.315.267	7.253.182
Likvide beholdninger		544.668	159.895
Omsætningsaktiver i alt		7.870.013	9.847.348
Aktiver i alt		9.311.990	11.134.879

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	1	125.000	125.000
Overført resultat		1.265.885	1.292.529
Egenkapital i alt		1.390.885	1.417.529
Hensættelse til udskudt skat		53.307	70.915
Hensatte forpligtelser i alt		53.307	70.915
Leasingforpligtelser		48.404	162.118
Langfristede gældsforpligtelser i alt		48.404	162.118
Gæld til banker		25.000	454.468
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt			69.191
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.441.157	2.905.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.619.794	4.192.365
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		723.505	877.695
Skyldig selskabsskat		5.628	61.311
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		856.290	723.301
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.400	27.400
Leasingforpligtelser		120.620	173.461
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.819.394	9.484.317
Gældsforpligtelser i alt		7.867.798	9.646.435
Passiver i alt		9.311.990	11.134.879

Noter

1. Registreret kapital mv.

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

2. Oplysning om usædvanlige forhold

I forbindelse med udarbejdelse af foregående års årsrapport, stoppede en større koncern-kunde sine betalinger gennem PBS. Via advokat blev der aftalt afdragsordning med koncernen - men denne blev ikke overholdt, og konkursanmeldelse er modtaget. Således har selskabet i 2015/2016 konstateret tab på godt en mill. kr. alene på denne kunde.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Factoringvirksomhed har pant i selskabets kundetilgodehavender

Selskabet hæfter i forbindelse med sambeskatningen for selskabsskat i hele koncernen som endvidere omfatter:

GJ Kødbyen ApS
MCMBJ Holding ApS

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution vedr. GJ Kirstinehøj ApS i forbindelse med selskabets gæld til Realkredit Danmark.

Til sikkerhed for selskabets driftskredit kr. 800.000 har trediemand stillet selvskyldnerkaution kr. 500.000.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

MCMBJ Holding ApS, Roskildevej 7, 3600 Frederikssund, CVR nr. 27513131

Nærtstående parter

Selskabet indgår som datterselskab i moderselskabet MCMBJ Holding ApS, CVR nr. 27513131 og er tilknyttet som søsterselskab til GJ Udlejning Kirstinehøj Aps, CVR nr. 29324190.

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har gæld til MCMBJ Holding ApS.

Gælden er forrentet med diskontoen + 4%.

Selskabet har mellemregningskonto med GJ Udlejning Kirstinehøj ApS. Da beløbet almindeligt samhandelsmellemværende i forbindelse med leje af erhvervslejemål - og samtidig er uvæsentligt og skifter mellem at være gæld og tilgodehavende, er beløbet ikke forrentet.

Der er sket afdrag på gælden til MCMBJ Holding ApS.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo	11	10
Gennemsnitligt antal ansatte	10	10
Antal ansatte, ultimo	10	11

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).