

## ÅRSRAPPORT 2015/2016

### Genbrugstoner ApS

Bøgevej 4  
8860 Ulstrup

CVR nr. 29780722

#### Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionselskab  
CVR-nr.: 14038779  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18/10 2016

#### Dirigent

Torben Nielsen



## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Genbrugstoner ApS  
Bøgevej 4  
8860 Ulstrup

Telefon: 8767 7022  
Fax: 8767 7023  
Hjemmeside: [www.genbrugstoner.dk](http://www.genbrugstoner.dk)  
E-mail: [info@genbrugstoner.dk](mailto:info@genbrugstoner.dk)

CVR-nr.: 29780722  
Stiftelsesdato: 24. august 2006  
Hjemsted: Favrskov Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Torben Nielsen

### Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionselskab  
CVR-nr.: 14038779  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jørgen H. Hvass  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

### Bankforbindelse

Jyske Bank  
Torvegade  
8850 Bjerringbro

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af tomme toner- og blækpatroner til genbrug og dermed beslægtet virksomhed

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Genbrugstoner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 18/10 2016

**Direktion:**



Torben Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Genbrugstener ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Genbrugstener ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, den 18/10 2016

#### Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR-nr.: 14038779

  
Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forbedret og der forventes et lignende resultat næste år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Genbrugstoner ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	100 år	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	kr. 0

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

**Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni**

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	573.206	496.807
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-478.291	-443.963
Pensioner	0	-56.606
Andre udgifter til social sikring	-9.603	-9.685
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-487.894</b>	<b>-510.254</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-7.522	-15.793
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-7.522</b>	<b>-15.793</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	904	0
Øvrige finansielle omkostninger	-9.572	-10.737
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>69.122</b>	<b>-39.977</b>
Skat af årets resultat	-15.000	5.121
Andre skatter	-195	-743
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>53.927</b>	<b>-35.599</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	53.927	-35.599
<b>Disponeret i alt</b>	<b>53.927</b>	<b>-35.599</b>

**Balance pr. 30. juni**

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	799.892	757.730
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>799.892</b>	<b>757.730</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>799.892</b>	<b>757.730</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	929	743
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>929</b>	<b>743</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.059
Skatteaktiv	5.000	20.000
Andre tilgodehavender	34.972	66.572
Periodeafgrænsningsposter	9.752	6.858
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>49.724</b>	<b>97.489</b>
Likvide beholdninger	34.611	7.670
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>34.611</b>	<b>7.670</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>85.264</b>	<b>105.902</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>885.156</b>	<b>863.632</b>

**Balance pr. 30. juni**

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	283.983	230.057
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>408.983</b>	<b>355.057</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
1. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	317.918	349.474
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>317.918</b>	<b>349.474</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	30.900	30.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.649	27.862
Anden gæld	99.706	100.489
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>158.255</b>	<b>159.101</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>476.173</b>	<b>508.575</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>885.156</b>	<b>863.632</b>

2. Eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 195.000.

### 2. Eventualposter m.v.

Ingen.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er på ejendommen tinglyst selskabets prioritetsgæld.