

# JA-STOKER ApS

Odensevej 41  
5690 Tommerup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2016**

---

**Henrik Østerlid**  
**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**

JA-STOKER ApS  
Odensevej 41  
5690 Tommerup

CVR-nr: 30246578  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

KORSGAARD REVISION A/S  
Algade 2  
5750 Ringe  
DK Danmark  
CVR-nr: 13835640  
P-enhed: 1000633584

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det erklæres i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, og

at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, og

at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Verninge, den 30/05/2016

## Direktion

Henrik Østerlid

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JA-Stoker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA-Stoker ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Ringe, 30/05/2016

Anders Korsgaard  
Registreret revisor  
KORSGAARD REVISION A/S  
CVR: 13835640

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af stokerfyr m.v., samt service og montage af lagerautomater. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -34. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 397 og en positiv egenkapital på tkr. 111.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

## 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 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende og transaktioner i fremmed valuta mv.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser 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.

### Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>245.673</b> | <b>346.953</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -255.472       | -247.354       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -1.822         | -8.793         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>-11.621</b> | <b>90.806</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      | 2    | -32.928        | -22.107        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>-44.549</b> | <b>68.699</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 3    | 10.094         | -19.315        |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>-34.455</b> | <b>49.384</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                |                |
| Overført resultat .....  |      | -34.455        | 49.384         |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>-34.455</b> | <b>49.384</b>  |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 160.962        | 122.784        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>160.962</b> | <b>122.784</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>160.962</b> | <b>122.784</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 220.000        | 221.668        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>220.000</b> | <b>221.668</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 3.655          | 57.856         |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 12.225         | 12.225         |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 582            | 3.469          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>16.462</b>  | <b>73.550</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>236.462</b> | <b>295.218</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>397.424</b> | <b>418.002</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|  | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....  |      | -13.929        | 20.526         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>111.071</b> | <b>145.526</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 6.031          | 16.125         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>6.031</b>   | <b>16.125</b>  |
| Gæld til banker .....  |      | 176.614        | 181.780        |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 50.474         | 36.829         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 53.234         | 37.742         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>280.322</b> | <b>256.351</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>280.322</b> | <b>256.351</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>397.424</b> | <b>418.002</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 242.600        | 233.420        |
| Pensionsbidrag                        | 3.240          | 2.160          |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.632          | 11.774         |
|                                       | <u>255.472</u> | <u>247.354</u> |

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

|   | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|---|---------------|---------------|
| Renter, driftskredit                        | 11.217        | 14.538        |
| Renter, mellemregning hovedanpartshaver     | 1.514         | 2.857         |
| Renter, kreditorer                          | 44            | 54            |
| Gebyrer                                     | 0             | 3.840         |
| Låneomkostninger                            | 15.400        | 0             |
| Renter og gebyrer, ej skattemæssigt fradrag | 4.753         | 818           |
|   | <u>32.928</u> | <u>22.107</u> |

## 3. Skat af årets resultat

|  | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.   |
|--|----------------|---------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst          | 0              | 0             |
| Ændring af udskudt skat, ændring skatteprocent | 0              | 335           |
| Ændring af udskudt skat                        | -10.094        | 18.980        |
|  | <u>-10.094</u> | <u>19.315</u> |

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den årlige leje udgør kr. 34.800.

Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabets aftale om leasing af biler har en resterende løbetid på 25 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 59.448 ved årlige omkostninger på kr. 28.535.

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.