

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 34 18 75 17

Carl M. Jensen Århus ApS

Hovedvejen 56

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

Glenn M. Jensen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Carl M. Jensen Århus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29. september 2016

Direktion

Glenn Mønster Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carl M. Jensen Århus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carl M. Jensen Århus ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, om 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 selskabets 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 selskabets 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 finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 29. september 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carl M. Jensen Århus ApS Hovedvejen 56 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 34 18 75 17
	Stiftet: 27. december 1976
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Glenn Mønster Jensen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Skt. Clemens Torv 2-6, 1., 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet består i at drive handelsvirksomhed, land- og skovbrug og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -96 t.kr. mod -88 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -474 t.kr. mod 1.894 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl M. Jensen Århus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder skovdrift samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter og udgifter til skovdrift indregnes efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Posten "Grunde og bygninger" omfatter udelukkende jord- og skovområder. Der afskrives ikke på jord- og skovområder.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-95.744	-88.073
1 Personaleomkostninger	-24.000	-32.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	933
Resultat før finansielle poster	-119.744	-119.140
Andre finansielle indtægter	181.287	3.044.861
Øvrige finansielle omkostninger	-662.496	-439.919
Resultat før skat	-600.953	2.485.802
2 Skat af årets resultat	126.744	-591.987
Årets resultat	-474.209	1.893.815
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.893.815
Disponeret fra overført resultat	-474.209	0
Disponeret i alt	-474.209	1.893.815

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	14.779.616	14.779.616
Materielle anlægsaktiver i alt	14.779.616	14.779.616
Anlægsaktiver i alt	14.779.616	14.779.616
Omsætningsaktiver		
4 Udskudte skatteaktiver	142.818	10.693
Andre tilgodehavender	284.555	248.332
Periodeafgrænsningsposter	10.524	0
Tilgodehavender i alt	437.897	259.025
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.517.808	7.717.169
Værdipapirer i alt	6.517.808	7.717.169
Likvide beholdninger	0	71.173
Omsætningsaktiver i alt	6.955.705	8.047.367
Aktiver i alt	21.735.321	22.826.983

Balance 30. april

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	371.400	371.400
6 Overført resultat	15.351.048	15.825.257
Egenkapital i alt	15.722.448	16.196.657
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	5.528.023	5.550.178
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.528.023	5.550.178
Gæld til pengeinstitutter	83.208	0
8 Selskabsskat	265.043	998.902
Anden gæld	87.135	70.246
Periodeafgrænsningsposter	49.464	11.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	484.850	1.080.148
Gældsforpligtelser i alt	6.012.873	6.630.326
Passiver i alt	21.735.321	22.826.983
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger	24.000	32.000
	<u>24.000</u>	<u>32.000</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	589.709
Årets regulering af udskudt skat	-132.125	0
Udenlandsk udbytte, ej lempelse	5.381	2.278
	<u>-126.744</u>	<u>591.987</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris primo		<u>14.779.616</u>
Kostpris ultimo		<u>14.779.616</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>14.779.616</u>
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	10.693	10.693
Udskudt skat af årets resultat	132.125	0
	<u>142.818</u>	<u>10.693</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Låneomkostninger	0	10.693
Fremført underskud fra tidligere år	142.818	0
	<u>142.818</u>	<u>10.693</u>

Noter

		<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>	
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo		371.400	371.400	
		<u>371.400</u>	<u>371.400</u>	
6. Overført resultat				
Overført resultat primo		15.825.257	13.931.442	
Årets overførte overskud eller underskud		-474.209	1.893.815	
		<u>15.351.048</u>	<u>15.825.257</u>	
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	0	5.528.023	5.550.178
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.528.023</u>	<u>5.550.178</u>
			<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
8. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat primo			998.902	391.286
Betalt indkomstskat i regnskabsåret			-733.859	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år			0	589.709
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år			0	-5.863
Rentetillæg			0	23.770
			<u>265.043</u>	<u>998.902</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirbeholdninger med en værdi på 6.518 t.kr. pr. 30. april 2015 er deponeret til sikkerhed for engagement med Nordea Bank Danmark A/S.

Der er afgivet negativ pledge over for Nordea Bank Danmark A/S.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger (jord- og skovområder).