

A. Jørgensen ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 34207054

01.07.2015 – 30.06.2016

SKODBORG SØNDERG. 37 -39, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 21. november 2016

Dirigent: Anders S. Jørgensen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

A. Jørgensen ApS

Årsrapporten for 1. juli 2015 - 30 juni 2016, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 11. oktober 2016

DIREKTION

Anders S. Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING

Revisors erklæring på opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Til den daglige ledelse i

A. Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/06-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse dækkende perioden 01. juli 2015 - 30. juni 2016, balance pr 30.06.2016 og noter for regnskabsåret.

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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vojens, den 11. oktober 2016

Viacount ApS, registreret revisionselskab

CVR nr. 34731764

Tove Danielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

A. Jørgensen ApS
Skodborg Sønderg. 37 -39
6630 Rødding

Telefon: 40817560
CVR-nr.: 34207054
Stiftet: 01.01.2012
Hjemsted: 6630 Rødding

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Anders S. Jørgensen

REVISOR

Viacount ApS, registreret revisionselskab
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Nordea Bank
Østergade 1
6630 Rødding

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er fremstilling af portaltraktorer og special maskiner til juletræsplantage.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. 193.716
Egenkapital kr. 470.206
Balancesum kr. 679.662

Årets resultat og økonomiske udvikling anses som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Efter regnskabsårets udløb er det besluttet at selskabets hovedaktivitet frasælges og formålet ændres.

Derudover er der efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindviningsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter 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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	775.224	536.996
1	Personaleomkostninger	-460.069	-710.235
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-59.134	-59.132
	DRIFTSRESULTAT	256.021	-232.371
2	Finansielle indtægter	-72	-315
3	Finansielle omkostninger	-7.719	-12.007
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	248.230	-244.693
	Skat af årets resultat	-54.514	57.907
	ÅRETS RESULTAT	193.716	-186.786
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	193.716	-186.786
	Disponering i alt	193.716	-186.786

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	225.632	284.766
	Materielle anlægsaktiver	225.632	284.766
	ANLÆGSAKTIVER	225.632	284.766
	Råvarer og hjælpematerialer	176.423	161.200
	Varebeholdninger	176.423	161.200
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	205.380	76.071
	Igangværende arbejde	13.800	69.500
	Periodeafgrænsningsposter	13.685	17.177
	Tilgodehavende selskabsskat	12.001	25.576
	Udskudt skatteaktiv	0	47.514
	Tilgodehavende	244.866	235.838
	Likvide beholdninger	32.741	19.353
	OMSÆTNINGSAKTIVER	454.030	416.391
	AKTIVER	679.662	701.157

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	390.206	196.490
6	Egenkapital	470.206	276.490
	Hensættelser til udskudt skat	7.000	0
	Andre hensatte forpligtelser	5.000	15.000
	Hensatte forpligtelser	12.000	15.000
	Leasingforpligtelser	48.604	88.506
7	Langfristet gældsforpligtigelse	48.604	88.506
	Kortfristet del af langfristet gæld	20.748	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	36.258	97.092
	Anden gæld	91.846	224.069
	Kortfristet gældsforpligtigelse	148.852	321.161
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	197.456	409.667
	PASSIVER	679.662	701.157
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2015/16

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Løn og gager	-403.890
Pensioner	-48.060
Andre omkostninger	-8.119
Personaleomkostninger	-460.069

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	-72
Finansielle indtægter	-72

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-7.719
Finansielle omkostninger	-7.719

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	405.381
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	405.381
Afskrivning, primo	-120.615
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-59.134
Afskrivning, ultimo	-179.749
Regnskabsmæssig værdi	225.632
Heraf leasede aktiver	104.300

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	196.490	276.490
	Forslag til resultatdisponering		193.716	193.716
	Ultimo	80.000	390.206	470.206

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 80 stk. A anparter a kr. 1.000

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overført resultat			383	196	390
Foreslået udbytte			48		
Egenkapital i alt			511	276	470

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
7 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-48.604	-88.506
Langfristet gældsforpligtelse	-48.604	-88.506
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-88.506

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen