



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Jordrens Køge ApS
Bådehavnen 1
4600 Køge
CVR nr. 34 80 01 70

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016
(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 19 / 12 2016



Kristian Lund Johansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jordrens Køge ApS, Køge.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 12. december 2016

Direktionen



Kristian Lund Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jordrens Køge ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jordrens Køge ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 12. december 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD/R

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive jordrensningsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten er det valgt at før-implementere ÅRL 2016.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Årsregnskabsloven er ændret. Efterfølgende ændringer er valgt indarbejdet i årsregnskabet 2015/16, hvilket har medført ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabslovens, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Materielle anlægsaktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringerne er anvendt således, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang for regnskabsåret 2015/16.

De foretagne ændringer har ikke påvirket årets eller sidste års resultat, balancesum eller egenkapital. Sammenligningstal for sidste år er udelukkende ændret ved at skyldig selskabsskat er sammenlagt med posten "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring". Herudover har der ingen ændringer været.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under àcontoskatteordningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler (inkl. plads) samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler (inkl. plads)	1-8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	10.273.101	9.441.032
1. Personaleomkostninger	-2.319.542	-2.297.522
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.595.208</u>	<u>-2.766.734</u>
Resultat før finansielle poster	5.350.765	4.376.776
Andre finansielle indtægter	0	2.099
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-285.172</u>	<u>-176.073</u>
Ordinært resultat før skat	5.065.593	4.202.802
Skat af årets resultat	<u>-1.134.716</u>	<u>-1.039.306</u>
Årets resultat	<u><u>3.930.877</u></u>	<u><u>3.163.496</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.930.000	3.163.496
Overført resultat	<u>877</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>3.930.877</u></u>	<u><u>3.163.496</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>AKTIVER</u>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Indretning af lejede lokaler	0	0,0	1.350.684	13,1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.072.500</u>	<u>6,5</u>	<u>1.904.500</u>	<u>18,5</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.072.500</u>	<u>6,5</u>	<u>3.255.184</u>	<u>31,7</u>
Deposita	<u>1.161.557</u>	<u>7,1</u>	<u>1.161.557</u>	<u>11,3</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.161.557</u>	<u>7,1</u>	<u>1.161.557</u>	<u>11,3</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>2.234.057</u></u>	 <u><u>13,6</u></u>	 <u><u>4.416.741</u></u>	 <u><u>43,0</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.589.336	46,1	1.966.141	19,1
Andre tilgodehavender	8.291	0,1	168.529	1,6
Udskudt skatteaktiv	846.384	5,1	638.594	6,2
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>23.560</u>	<u>0,2</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.444.011</u>	<u>51,3</u>	<u>2.796.824</u>	<u>27,2</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>5.794.611</u>	<u>35,2</u>	<u>3.058.668</u>	<u>29,8</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>14.238.622</u></u>	 <u><u>86,4</u></u>	 <u><u>5.855.492</u></u>	 <u><u>57,0</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>16.472.679</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>10.272.233</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	500.000	3,0	500.000	4,9
Overført resultat	1.522.015	9,2	1.521.138	14,8
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>3.930.000</u>	<u>23,9</u>	<u>3.163.496</u>	<u>30,8</u>
Egenkapital i alt	<u><u>5.952.015</u></u>	<u><u>36,1</u></u>	<u><u>5.184.634</u></u>	<u><u>50,5</u></u>
<u>Gældsforpligtelser</u>				
Kreditinstitutter	19.677	0,1	0	0,0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.471.144	51,4	2.856.942	27,8
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>2.029.843</u>	<u>12,3</u>	<u>2.230.657</u>	<u>21,7</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>10.520.664</u></u>	<u><u>63,9</u></u>	<u><u>5.087.599</u></u>	<u><u>49,5</u></u>
Gældsforpligtelser i alt	<u><u>10.520.664</u></u>	<u><u>63,9</u></u>	<u><u>5.087.599</u></u>	<u><u>49,5</u></u>
Passiver i alt	<u><u>16.472.679</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>10.272.233</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Personaleomkostninger</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	2.003.889	2.036.630
Pensioner	226.796	148.606
Andre omkostninger til social sikring	24.771	27.431
Andre interne personaleomkostninger	64.086	84.855
	<u>2.319.542</u>	<u>2.297.522</u>

Note 2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i aktiver

Der er tinglyst skadesløsbrev med pant i fordringer og løsøre på kr. 1.000.000 til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank A/S.

Deposita kr. 1.161.557 opført under aktiver er stillet til sikkerhed overfor Køge Jorddepot til bortskaffelse af evt. tilbageværende forurenede jord ved ophør af lejeaftalen.