
Jena Trading ApS

Høng Landevej 2, 4270 Høng

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 46 78 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/2 2017

Per Vinther
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jena Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 23. februar 2017

Direktion

Jeanne Winther

Bestyrelse

Kenneth Ramstrup

Per Winther

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jena Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jena Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 23. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jena Trading ApS Høng Landevej 2 4270 Høng CVR-nr.: 35 46 78 23 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Kalundborg
Bestyrelse	Kenneth Ramstrup Per Winther
Direktion	Jeanne Winther
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Smedegade 6 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling af produktionsanlæg og efterfølgende produktion og salg af valgte produkter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 198.228, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.640.081.

Selskabet har i regnskabsåret investeret i udvikling og etablering af økonomiske rammer for selskabets udviklingsprojekt.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Budgettet for det kommende år udviser et overskud, idet det bemærkes, at der stadig er en vis usikkerhed i projektet, der kan medføre afvigelser i såvel tid som økonomi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen aftalt kapitalforhøjelser på DKK 4,5 mio., ligesom selskabet har indgået aftale om EUDP-projekt til en samlet værdi på DKK 3,3 mio.

Udover ovenstående er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-38.681	-12.152
Administrationsomkostninger		<u>-126.635</u>	<u>-71.798</u>
Resultat af ordinær primær drift		-165.316	-83.950
Finansielle indtægter		1	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-88.824</u>	<u>-72.928</u>
Resultat før skat		-254.139	-156.878
Skat af årets resultat	2	<u>55.911</u>	<u>79.167</u>
Årets resultat		<u>-198.228</u>	<u>-77.711</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-198.228</u>	<u>-77.711</u>
		<u>-198.228</u>	<u>-77.711</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Udvikling af projekter		3.049.956	2.460.379
Immaterielle anlægsaktiver	3	3.049.956	2.460.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.511.082	2.205.857
Indretning af lejede lokaler		1.002.480	888.499
Materielle anlægsaktiver	4	4.513.562	3.094.356
Anlægsaktiver		7.563.518	5.554.735
Varebeholdninger		15.941	8.060
Andre tilgodehavender		50.403	601.729
Selskabsskat		234.709	514.327
Periodeafgrænsningsposter		0	3.237
Tilgodehavender		285.112	1.119.293
Likvide beholdninger		23.782	419.081
Omsætningsaktiver		324.835	1.546.434
Aktiver		7.888.353	7.101.169

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.515.081	4.713.309
Egenkapital	5	4.640.081	4.838.309
Hensættelse til udskudt skat	6	474.945	420.099
Hensatte forpligtelser		474.945	420.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.306	56.898
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.646.021	1.785.863
Kortfristede gældsforpligtelser		2.773.327	1.842.761
Gældsforpligtelser		2.773.327	1.842.761
Passiver		7.888.353	7.101.169
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	88.581	67.529
Andre finansielle omkostninger	<u>243</u>	<u>5.399</u>
	<u>88.824</u>	<u>72.928</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-110.757	-123.952
Årets udskudte skat	<u>54.846</u>	<u>44.785</u>
	<u>-55.911</u>	<u>-79.167</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udvikling af projekter
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober		2.460.379
Tilgang i årets løb		<u>589.577</u>
Kostpris 30. september		<u>3.049.956</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>3.049.956</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	2.205.857	888.499
Tilgang i årets løb	1.305.225	113.981
Kostpris 30. september	<u>3.511.082</u>	<u>1.002.480</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.511.082</u>	<u>1.002.480</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	4.521.382	4.646.382
Nettoeffekt ved korrektion af tidligere års afskrivninger	0	191.927	191.927
Korrigeret egenkapital 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>4.713.309</u>	<u>4.838.309</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-198.228</u>	<u>-198.228</u>
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>4.515.081</u>	<u>4.640.081</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital 1. oktober	125.000	100.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	25.000	20.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0
Selskabskapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>100.000</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	670.991	520.363
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-196.046	-100.264
	<u>474.945</u>	<u>420.099</u>
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr., dog tidligst 1. januar 2018	22.500	40.500

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jena Trading ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Korrektion af tidligere års foretagende afskrivninger

Virksomheden har korrigeret tidligere års foretagende afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver, da afskrivning herpå først skal ske fra det tidspunkt hvor aktivet tages i brug/ er færdigudviklet.

Sammenligningstal er ændret, hvilket har medført en stigning i selskabets resultat og egenkapital for 2014/15 med henholdsvis DKK 137.882 og DKK 191.927

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold samt anden administrativ assistance

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives fra ibrugtagning.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.