

ÅRSRAPPORT 1/10/2015 - 30/09/2016

Jysk Emballage-Rens ApS

Falkevej 4 A
8766 Nørre-Snedede

CVR nr. 66463028

(36. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2016

Dirigent

Niels Meyland

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Jysk Emballage-Rens ApS
Falkevej 4 A
8766 Nørre-Snede

CVR-nr.:

66463028

Stiftelsesdato:

28.09.80

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Bestyrelse:

Benny Kristensen
Susanne Voigt Meyland
Niels Meyland
Bette Meyland

Direktion:

Niels Meyland

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Nykredit Bank
Dalgasgade 23
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jysk Emballage-Rens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 14. december 2016

Direktion:

Niels Meyland
Direktør

Bestyrelse:

Benny Kristensen

Susanne Voigt Meyland

Niels Meyland

Bette Meyland

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jysk Emballage-Rens ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jysk Emballage-Rens 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 14. december 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er indsamling og rensning af brugt plastemballage til genanvendelse. Endvidere sælger virksomheden i nyt plastemballage.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er gået frem i forhold til sidste år, og har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, løbende leasingydelse, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	33 år	3.353.593 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 12 år	725.000 kr.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

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.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	7.473.364	5.759.820
Lønninger	-5.048.182	-4.110.596
Pensioner	-15.613	-124.241
Andre omkostninger til social sikring	-139.179	-118.651
Andre personaleomkostninger	-97.574	-79.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-537.071	-502.102
Andre driftsomkostninger	-20.144	0
	1.615.601	824.814
Resultat før finansielle poster og skat		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.848
Andre finansielle indtægter	52.544	35.920
Andre finansielle omkostninger	-439.261	-613.581
	1.228.884	251.001
Ordinært resultat før skat		
1. Skat af årets resultat	-274.215	-66.626
	954.669	184.375
ÅRETS RESULTAT		
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	4.200.000
Overført resultat	853.469	-4.015.625
	954.669	184.375
Disponeret i alt		

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.073.971	5.151.441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.493.585	977.309
Materielle anlægsaktiver i alt	6.567.556	6.128.750
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	126.250	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	126.250	0
Anlægsaktiver i alt	6.693.806	6.128.750
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.937.679	4.108.375
Varebeholdninger i alt	2.937.679	4.108.375
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.186.128	2.143.227
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.350	0
Andre tilgodehavender	62.620	18.602
Tilgodehavender i alt	3.259.098	2.161.829
Omsætningsaktiver i alt	6.196.777	6.270.204
AKTIVER I ALT	12.890.583	12.398.954

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	200.000	200.000
Overført overskud	865.891	12.422
Egenkapital i alt	<u>1.065.891</u>	<u>212.422</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	353.604	351.931
Hensatte forpligtelser i alt	<u>353.604</u>	<u>351.931</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.249.532	3.285.795
Gæld til pengeinstitutter	0	1.452.269
Selskabsskat	272.542	115.390
Anden gæld	2.900.000	2.200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.422.074</u>	<u>7.053.454</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	44.605	55.012
Gæld til pengeinstitutter	2.796.424	1.155.526
Leverandører af varer og tjenesteydelser	924.202	921.542
Selskabsskat	115.390	282.264
Anden gæld	1.067.193	2.366.803
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.049.014</u>	<u>4.781.147</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>11.471.088</u>	 <u>11.834.601</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>12.890.583</u>	 <u>12.398.954</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

	2015/2016	2014/2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-272.542	-115.390
Regulering af udskudte skatter	-1.673	48.764
	-274.215	-66.626
	-274.215	-66.626

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	200.000	12.422	212.422
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	853.469	853.469
Bøgført værdi, ultimo	200.000	865.891	1.065.891

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	2015/16	2014/15
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	2.827.081 kr.	3.011.657 kr.
Anden gæld	1.700.000 kr.	2.200.000 kr.
Gæld til pengeinstitutter	0 kr.	796.269 kr.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank, er stillet følgende sikkerheder:

Kr. 200.000 Ejerpantebrev med pant i ejendommen
matr.nr. 3 GY, Nr. Snede by, Nr. Snede
beliggende Falkevej 4A, 8766 Nørre Snede.

Kr. 600.000 Ejerpantebrev med pant i ejendommen
matr.nr. 3 GY, Nr. Snede by, Nr. Snede
beliggende Falkevej 4A, 8766 Nørre Snede.

Kr. 400.000 Eierpantebrev med pant i ejendommen
matr.nr. 2 E, Nørskov by, Klovborg
beliggende Sønderdalvej 21, 8765 Klovborg.

Kr. 151.000 Eierpantebrev med pant i ejendommen
matr.nr. 2 E, Nørskov by, Klovborg
beliggende Sønderdalvej 21, 8765 Klovborg.

Kr. 1.000.000 Ejerpantebrev med pant i ejendommen
matr.nr. 2 E, Nørskov by, Klovborg
beliggende Sønderdalvej 21, 8765 Klovborg.

Kr. 5.000.000 Ejerpantebrev med pant i ejendommen
matr.nr. 3 GX, Nr. Snede by, Nr. Snede
beliggende Falkevej 4B, 8766 Nr. Snede.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 3.444.901 er der givet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør i alt kr. 5.073.971.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank, er stillet følgende sikkerheder:
virksomhedspant for et beløb af kr. 4.000.000

Panteretten omfatter følgende:

Fordringspant

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30.9.2016 kr. 7.590.308.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 5 leasingkontrakter (finansiel leasing). Aftalerne har en resterende løbetid fra 6 til 95 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 2.690 tkr. Den årlige ydelse udgør p.t. 420 tkr.

kr. 150.000 betalingsgaranti overfor Vejle Amt, Teknik og Miljø Industrimiljø.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.