

ÅRSRAPPORT 1/10/2016 - 30/09/2017

Jysk Emballage-Rens ApS

Falkevej 4 A
8766 Nørre-Snedede

CVR nr. 66463028

(37. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. december 2017

Dirigent

Niels Meyland

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Telefon: 7577 1979

CVR-nr.: 66463028
Stiftelsesdato: 28. september 1980
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Bestyrelse

Benny Kristensen
Susanne Voigt Meyland
Niels Meyland
Bette Meyland

Direktion

Niels Meyland

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Nykredit Bank
Dalgasgade 23
7400 Herning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 18. december 2017

Direktion:

Niels Meyland
Direktør

Bestyrelse:

Benny Kristensen
Formand

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 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brande, den 18. december 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 638.786.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/2017 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

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, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

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. Udskudte 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 pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver 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 salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under 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 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	6.566.438	7.473.364
1. Personaleomkostninger	-5.109.746	-5.300.548
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-411.113	-537.071
Andre driftsomkostninger	-56.805	-20.144
Resultat før finansielle poster	988.774	1.615.601
Andre finansielle indtægter	62.136	52.544
Andre finansielle omkostninger	-412.124	-439.261
Ordinært resultat før skat	638.786	1.228.884
Skat af årets resultat	-141.905	-274.215
ÅRETS RESULTAT	496.881	954.669
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	393.481	853.469
Disponeret i alt	496.881	954.669

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.945.822	5.073.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.284.400	1.493.585
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.230.222</u>	<u>6.567.556</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	126.250	126.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>126.250</u>	<u>126.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.356.472</u>	<u>6.693.806</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.463.300	2.937.679
Varebeholdninger i alt	<u>2.463.300</u>	<u>2.937.679</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.357.454	3.186.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.100	10.350
Andre tilgodehavender	188.723	62.620
Tilgodehavender i alt	<u>2.563.277</u>	<u>3.259.098</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.026.577</u>	<u>6.196.777</u>
AKTIVER I ALT	<u>11.383.049</u>	<u>12.890.583</u>

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	200.000	200.000
Overført overskud	1.259.372	865.891
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>1.562.772</u>	<u>1.167.091</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	363.378	353.604
Hensatte forpligtelser i alt	<u>363.378</u>	<u>353.604</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.150.559	3.249.532
Selskabsskat	132.131	272.542
Anden gæld	2.600.000	2.900.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.882.690</u>	<u>6.422.074</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	96.204	44.605
Gæld til pengeinstitutter	830.330	2.796.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser	849.593	924.202
Selskabsskat	272.542	115.390
Anden gæld	1.525.540	1.067.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.574.209</u>	<u>4.947.814</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>9.456.899</u>	 <u>11.369.888</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>11.383.049</u>	 <u>12.890.583</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualforpligtelser

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	15	15
	2016/2017	2015/2016
Lønninger	4.845.501	5.048.182
Pensioner	39.895	15.613
Andre omkostninger til social sikring	154.211	139.179
Andre personaleomkostninger	70.139	97.574
	5.109.746	5.300.548

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	200.000	865.891	101.200	1.167.091
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	393.481	0	393.481
Udbetalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Foreslået udbytte	0	0	103.400	103.400
Bogført værdi, ultimo	200.000	1.259.372	103.400	1.562.772

3. Anpartskapital

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

	2016/17	2015/16
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	2.638.216 kr.	2.827.081 kr.
Anden gæld	1.400.000 kr.	1.700.000 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 Ejerpantebrev med pant i ejendommen
matr.nr. 2 E, Nørskov by, Klovborg
beliggende Sønderdalvej 21, 8765 Klovborg.

Kr. 151.000 Ejerpantebrev 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.

Kr. 500.000 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. 3.395.601 er der givet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør i alt kr. 4.945.821.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank, er stillet følgende sikkerheder:
virksomhedspant for et beløb af kr. 7.000.000

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. 30.9.2017 kr. 6.105.154.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 4 leasingkontrakter (finansiel leasing). Aftalerne har en resterende løbetid fra 48 til 84 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 1.961 tkr. Den årlige ydelse udgør p.t. 370 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.