

John Staaling Eksport ApS

Gl. Århusvej 265, 8800 Viborg
CVR-nr. 84 88 92 10

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.17

John Staaling
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

John Staaling Eksport ApS
Gl. Århusvej 265
8800 Viborg
Telefon: 86 62 53 00
Telefax: 86 62 53 09
Hjemmeside: www.staaling.dk
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 84 88 92 10

Bestyrelse

John Staaling
Knud Erik Christensen
Anja Revsbæk Sieverts

Direktion

John Staaling

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nordea A/S
Spar Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for John Staaling Eksport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. januar 2017

Direktionen

John Staaling

Bestyrelsen

John Staaling

Knud Erik Christensen

Anja Revsbæk Sieverts

Til kapitalejeren i John Staaling Eksport ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for John Staaling Eksport ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 19. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i køb, salg og udlejning af fast ejendom. Endvidere er der aktivitet med salg af brugte lastbiler, busser og reservedele hertil samt leasing af materiel.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

På ejendomssiden er lejeindtægterne stadigvæk på et lavt niveau som følge af tomgang.

Selskabet har solgt alle parcelhusgrundene i den første udstykning, hvilket er glædeligt, og vi er nu igang med en ny udstykning.

Det har igen været et meget vanskeligt år på aktiviteten omkring salg af materiel, og omsætningen er faldet i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser som følge af ovenstående et resultat på DKK -265.331 mod DKK -44.179 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 33.726.226.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer et mindre underskud for 2016/17.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	2.944.788	2.193.730
1 Personaleomkostninger	-2.377.013	-2.281.875
	567.775	-88.145
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-347.127	-353.127
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-52.542	16.091
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme	0	251.392
	168.106	-173.789
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	47.019	111.553
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	-194.606	0
Andre finansielle indtægter	587.327	881.553
Andre finansielle omkostninger	-1.195.406	-1.336.496
	-587.560	-517.179
2 Skat af årets resultat	70.000	473.000
	-517.560	-44.179
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	172.000	166.000
Overført resultat	-689.560	-210.179
	-517.560	-44.179

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	12.332.371	46.094.619
	Produktionsanlæg og maskiner	46.042.077	12.214.765
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.067	74.987
3	Materielle anlægsaktiver i alt	58.437.515	58.384.371
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.216.785	9.130.516
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.216.785	9.130.516
	Anlægsaktiver i alt	66.654.300	67.514.887
	Råvarer og hjælpematerialer	13.752.000	13.932.500
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	428.111	2.660.971
	Varebeholdninger i alt	14.180.111	16.593.471
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.272.828	1.517.756
	Andre tilgodehavender	7.300.963	6.649.366
	Tilgodehavender i alt	8.573.791	8.167.122
	Likvide beholdninger	7.356	30.799
	Omsætningsaktiver i alt	22.761.258	24.791.392
	Aktiver i alt	89.415.558	92.306.279

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	32.853.894	33.543.454
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	172.000	166.000
4	Egenkapital i alt	33.325.894	34.009.454
	Hensættelser til udskudt skat	5.329.000	5.399.000
	Hensatte forpligtelser i alt	5.329.000	5.399.000
	Gæld til realkreditinstitutter	16.130.843	17.117.117
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.130.843	17.117.117
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.183.706	1.178.576
	Gæld til kreditinstitutter	3.157.285	5.332.326
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	771.838	606.948
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.428.513	14.442.234
	Anden gæld	15.088.479	14.220.624
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	34.629.821	35.780.708
	Gældsforpligtelser i alt	50.760.664	52.897.825
	Passiver i alt	89.415.558	92.306.279
6	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, bildrift og tab på debitorer.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Grunde afskrives ikke.

Investeringsjendomme afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videre salg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen.

Andre materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til vurderede værdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Langfristede gældsforpligtelser til finansiering af investeringsejendomme måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles efterfølgende til dagsværdi, der fastsættes ud fra kursværdien på balancedagen. Dagsværdiregulering af gælden indregnes i resultatopgørelsen.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.126.180	2.107.590
Pensioner	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	0	52.043
Personalemkostninger i øvrigt	226.833	98.242
I alt	2.377.013	2.281.875

2. Skatter

Årets udskudte skat	-70.000	-473.000
I alt	-70.000	-473.000

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	17.785.331	36.485.559	603.121
Tilgang i året	452.813	0	0
Kostpris pr. 30.09.16	18.238.144	36.485.559	603.121
Opskrivninger pr. 30.09.15	0	9.609.060	0
Opskrivninger i året	0	-52.542	0
Opskrivninger pr. 30.09.16	0	9.556.518	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	5.570.566	0	528.134
Afskrivninger i året	335.207	0	11.920
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	5.905.773	0	540.054
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	12.332.371	46.042.077	63.067
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.09.16	0	9.556.518	0

Selskabet anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendommen.

Fastsættelse af dagsværdien er baseret på en forventet nettoleje og afkastprocent. Afkastprocenten er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontakter.

Driftsomkostninger er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af investeringsejendommen i et normalt år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommen i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Der er i dagsværdien foretaget fradrag for tab af lejeindtægter for ikke udlejede arealer.

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af dagsværdien på investeringsejendommen.

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	300.000	33.753.633	163.000
Betalt udbytte	0	0	-163.000
Forslag til resultatdisponering	0	-210.179	166.000
Saldo pr. 30.09.15	300.000	33.543.454	166.000

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	300.000	33.543.454	166.000
Betalt udbytte	0	0	-166.000
Forslag til resultatdisponering	0	-689.560	172.000
Saldo pr. 30.09.16	300.000	32.853.894	172.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	1.183.706	11.265.538	17.314.549	18.295.693

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 17.228 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 46.283.

Til sikkerhed for bankengagement er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev DKK 2.400.000 med pant i følgende ejendomme:

Nørremarksvej 20, Klokketøbervej 10 A-D, Klokketøbervej 15-43, Gl. Århusvej 239, alle Viborg.

Til sikkerhed overfor tredjemand er der overfor SKAT afgivet garanti på t. DKK 800.