

JA Malteteknik A/S

CVR-nr. 29 20 64 30

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.13

Ivan Høeg
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 22

Selskabet

JA Malketeknik A/S
Mariendalsvej 8
8800 Viborg
Telefon: 87 27 99 56
Telefax: 86 62 25 22
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 29 20 64 30

Bestyrelse

Ivan Høeg, formand
Johnny Andersen
Kristian Hansen
Lene Kjær Andersen

Direktion

Johnny Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank A/S

Modervirksomhed

Johnny Andersen Holding ApS, Højslev

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for JA Malteteknik A/S.

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 3. april 2013

Direktionen

Johnny Andersen

Bestyrelsen

Ivan Høeg
Formand

Johnny Andersen

Kristian Hansen

Lene Kjær Andersen

Til kapitalejeren i JA Malketeknik A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for JA Malketeknik A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen begrundet værdiansættelsen af den i årsrapporten aktiveret udskudt skat på t.DKK 688. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden. .

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 3. april 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg og service af malkebotter.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -2.689.275 mod DKK -2.086.660 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.601.608.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Landbrugssektoren er stadig hårdt ramt, og selskabets kundegruppe har også i 2012 haft ekstremt svært ved at få finansieret nyinvesteringer.

Firmaets omkostningsstruktur har været gearret til en højere omsætning, og det har desværre ikke været muligt for selskabet hurtigt nok, at tilpasse sig den forværrede situation kunderne oplever med hensyn til at opnå finansiering og afgive ordre.

Ledelsen har dog iværksat de nødvendige tiltag til besparelser og forventer et positivt resultat i 2013 og årene fremover.

Ledelsen forventer derfor også på sigt, at selskabets egenkapital bliver reetableret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2012 DKK	2011 DKK
	Bruttofortjeneste	9.227.066	6.235.081
2	Personaleomkostninger	-10.891.294	-9.254.541
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.664.228	-3.019.460
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-456.054	506.973
	Resultat af primær drift	-2.120.282	-2.512.487
3	Andre finansielle indtægter	37.829	21.142
4	Andre finansielle omkostninger	-604.822	-282.315
	Resultat før skat	-2.687.275	-2.773.660
5	Skat af årets resultat	-2.000	687.000
	Årets resultat	-2.689.275	-2.086.660
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.689.275	-2.086.660
	I alt	-2.689.275	-2.086.660

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	1.233.720	1.542.150
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.233.720	1.542.150
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	558.312	292.281
7	Materielle anlægsaktiver i alt	558.312	292.281
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.440	23.400
	Andre tilgodehavender	330.750	330.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	341.190	354.150
	Anlægsaktiver i alt	2.133.222	2.188.581
	Råvarer og hjælpematerialer	6.529.685	6.017.603
	Varebeholdninger i alt	6.529.685	6.017.603
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.051.073	5.018.606
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.693	0
	Udskudt skatteaktiv	688.000	690.000
	Andre tilgodehavender	6.663.169	3.710.424
	Periodeafgrænsningsposter	144.049	168.842
	Tilgodehavender i alt	11.715.984	9.587.872
	Likvide beholdninger	2	0
	Omsætningsaktiver i alt	18.245.671	15.605.475
	Aktiver i alt	20.378.893	17.794.056

		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-3.101.608	-412.333
8	Egenkapital i alt	-2.601.608	87.667
	Ansvarlig lånekapital mv.	3.392.298	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	310.873	0
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.703.171	0
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	120.000	0
	Gæld til kreditinstitutter	8.819.919	6.616.550
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.098.162	5.025.460
	Gæld til tilknyttede virksomheder	68.119	594.168
	Anden gæld	9.171.130	5.470.211
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.277.330	17.706.389
	Gældsforpligtelser i alt	22.980.501	17.706.389
	Passiver i alt	20.378.893	17.794.056

10 Eventualforpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

12 Kontraktlige forpligtelser

13 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

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 kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

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.

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.

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Der er indgået aftale med Lely Holland om, at der overføres t.DKK 3.392 af deres tilgodehavende hos selskabet til ansvarligt lånekapital. Lånet er afdragsfrit frem til 01.07.15.

Endvidere er der indgået aftale med selskabets pengeinstitut omkring kreditrammerne for 2013, hvorved kapitalberedskabet for 2013 er tilstrækkeligt.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et skatteaktiv på t.DKK 1.288, hvoraf t.DKK 688 er indregnet i årsrapporten. På baggrund af udarbejdede budgetter og prognoser er det ledelsens forventning, at selskabet i købet af en periode på op til 5 år kan udnytte det indregnede skatteaktiv. Ledelsen gør opmærksom på, at indregning af udskudte skatteaktiver altid vil være forbundet med risici.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	9.165.346	7.528.149
Pensioner	1.343.475	1.318.275
Andre omkostninger til social sikring	61.571	52.764
Personaleomkostninger i øvrigt	320.902	355.353
I alt	10.891.294	9.254.541

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	50.000	25.000
-------------------------	--------	--------

	2012	2011
	DKK	DKK

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.905	0
Øvrige finansielle indtægter	2.550	21.142
Valutakursgevinst	8.374	0
I alt	37.829	21.142

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	4.249	19.224
Øvrige finansielle omkostninger	600.573	260.982
Valutakurstab	0	2.109
I alt	604.822	282.315

5. Skatter

Årets udskudte skat	2.000	-687.000
I alt	2.000	-687.000

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.11	1.542.150
Kostpris pr. 31.12.12	1.542.150
Afskrivninger i året	308.430
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	308.430
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	1.233.720

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	637.761
Tilgang i året	795.655
Afgang i året	-335.755
Kostpris pr. 31.12.12	1.097.661
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	345.480
Afskrivninger i året	195.702
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.833
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	539.349
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	558.312

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	2.049.327
Kontant kapitalforhøjelse	375.000	-375.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.086.660
Saldo pr. 31.12.11	500.000	-412.333

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	500.000	-412.333
Forslag til resultatdisponering	0	-2.689.275
Saldo pr. 31.12.12	500.000	-3.101.608

Bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår:

	DKK
Saldo pr. 01.01.11	125.000
Fondsudvidelse 14.06.11	375.000
Saldo pr. 31.12.12	500.000

9. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.12
Ansvarlig lånekapital	0	3.392.298
Kreditinstitutter i øvrigt	120.000	430.873
I alt	120.000	3.823.171

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 3,5% p.a. og er afdragsfrit frem til 01.07.15. Herefter afdrages lånet med t.EUR 15 pr. måned.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for koncernselskabernes gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Koncernselskabernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 12.857.

11. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S er der givet virksomhedspant t.DKK 8.000 samt givet pant i produktionsmateriel t.DKK 2.000.

	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
--	-----------------	-----------------

12. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiel leje og leasingydelse:

Næste år	1.177.662	1.154.840
1 - 5 år	1.957.373	2.376.513
I alt	3.135.035	3.531.353

13. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Johnny Andersen, Højslev

Medlem af bestyrelsen og
ultimativ kapitalejer

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Johnny Andersen Holding ApS, Højslev.