

**Jysk Miljørens A/S**  
**CVR-nr. 15 72 64 31**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.09.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Arne Paabøl Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.04.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jysk Miljørens A/S  
Oliehavnsvej 18  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 15 72 64 31  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Telefon: 86 94 55 55  
Telefax: 86 95 51 56  
Hjemmeside: [www.jyskmiljorens.dk](http://www.jyskmiljorens.dk)  
E-mail: [info@jyskmiljorens.dk](mailto:info@jyskmiljorens.dk)

### **Bestyrelse**

Arne Paabøl Andersen  
Bjarne Graakjær Lund  
Bent Naldal

### **Direktion**

Bent Naldal, direktør

### **Advokat**

Advokatanpartsselskabet Arne Paabøl Andersen  
Kongensgade 44  
6700 Esbjerg

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for Jysk Miljørens A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23.08.2012

### Direktion

Bent Naldal  
direktør

### Bestyrelse

Arne Paabøl Andersen

Bjarne Graakjær Lund

Bent Naldal

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jysk Miljørens A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Miljørens A/S for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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, 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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 23.08.2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard  
statsautoriseret revisor

Palle H. Jensen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed som modtagestation for olieaffald, miljøforebyggelse, handel med miljøprodukter, salg af emballage til affaldsstoffer, salg af olie samt salg og udlejning af palletanke og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 3.612 t.kr. mod et underskud på 744 t.kr. i 2010/11. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	8-13 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udskudt 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.

#### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles priori-

## **Anvendt regnskabspraksis**

tetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.029.853</b>	<b>7.891</b>
Distributionsomkostninger		(203.734)	(157)
Administrationsomkostninger		(8.215.962)	(7.710)
Andre driftsomkostninger		<u>(12.917)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5.597.240</b>	<b>24</b>
Andre finansielle indtægter		686	0
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(721.380)</u>	<u>(977)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>4.876.546</b>	<b>(953)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(1.264.900)</u>	<u>209</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.611.646</u></b>	<b><u>(744)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>3.611.646</u>	<u>(744)</u>
		<b><u>3.611.646</u></b>	<b><u>(744)</u></b>

**Balance pr. 30.04.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		15.166.385	15.497
Produktionsanlæg og maskiner		16.649.018	18.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		782.690	849
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>32.598.093</u></b>	<b><u>34.976</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>32.598.093</u></b>	<b><u>34.976</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.063.863	6.641
Andre tilgodehavender		483.783	71
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.063
Periodeafgrænsningsposter		547.072	480
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.094.718</u></b>	<b><u>8.255</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>24.827</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.119.545</u></b>	<b><u>8.262</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>36.717.638</u></u></b>	<b><u><u>43.238</u></u></b>

**Balance pr. 30.04.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Overført overskud eller underskud		11.553.587	7.942
<b>Egenkapital</b>		<b>12.053.587</b>	<b>8.442</b>
Udskudt skat	5	1.419.000	1.087
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.419.000</b>	<b>1.087</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	40
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	70
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>110</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		110.116	429
Bankgæld		6.097.212	5.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.819.965	2.623
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.741.808	22.251
Skyldig selskabsskat		932.300	0
Anden gæld		1.543.650	2.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>23.245.051</b>	<b>33.599</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>23.245.051</b>	<b>33.709</b>
<b>Passiver</b>		<b>36.717.638</b>	<b>43.238</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	7.941.941	8.441.941
Årets resultat	0	3.611.646	3.611.646
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>11.553.587</b>	<b>12.053.587</b>

## Noter

	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>	
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	526.911	779	
Øvrige finansielle omkostninger	194.469	198	
	<b>721.380</b>	<b>977</b>	
	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>	
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	932.300	(1.063)	
Ændring af udskudt skat	332.600	854	
	<b>1.264.900</b>	<b>(209)</b>	
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
	<b>kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
		<b>kr.</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	18.886.954	22.000.633	6.426.676
Tilgange	376.444	478.277	512.666
Afgange	0	(760.082)	(3.357.186)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>19.263.398</b>	<b>21.718.828</b>	<b>3.582.156</b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.389.671)	(3.370.524)	(5.577.949)
Årets afskrivninger	(707.342)	(2.459.368)	(377.786)
Tilbageførsel ved afgange	0	760.082	3.156.269
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.097.013)</b>	<b>(5.069.810)</b>	<b>(2.799.466)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.166.385</b>	<b>16.649.018</b>	<b>782.690</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi</b>	<b>Nominal værdi</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	4	100.000,00	400.000
Ordinære aktier	1	49.000,00	49.000
Ordinære aktier	1	45.000,00	45.000
Ordinære aktier	1	4.000,00	4.000
Ordinære aktier	2	1.000,00	2.000
	<b>9</b>		<b>500.000</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.419.000	1.087
	<u>1.419.000</u>	<u>1.087</u>

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>111.551</u>	<u>211</u>
For årene 2012-2013 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler.		

## 7. Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti til Miljøstyrelsen og SKAT for 235 t.kr. mod 225 t.kr. i 2010/11.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen, Vejlbjvej 9A.

Til sikkerhed for gældsrevet til Gunnar Lund Olieservice A/S er deponeret håndpanteret nom. 3.000 t.kr. i ejendom Oliehavnsvej 18.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 13.366 t.kr. mod 13.952 t.kr. i 2010/11.

## 9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Bent Naldal Holding ApS, Aarhus

Jysk Miljørens Holding 2 af 2011 ApS, Esbjerg

## 10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Gunnar Lund Holding A/S, Esbjerg

## Noter