

Jysk Miljørens A/S
CVR-nr. 15726431

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 08.07.2013.

Dirigent

Navn: Arne Paabøl Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.04.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jysk Miljørens A/S
Oliehavnsvej 18
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 15726431
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.05.2012 - 30.04.2013

Telefon: 86 94 55 55
Telefax: 86 95 51 56
Hjemmeside: www.jyskmiljorens.dk
E-mail: 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 01.05.2012 - 30.04.2013 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. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 01.07.2013

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 01.05.2012 - 30.04.2013, 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. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 01.07.2013

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 underskud på 4.005 t.kr. mod et overskud på 3.612 t.kr. i 2011/12. Årets resultat anses som utilfredsstillende.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 prioritetsgæld 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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.759.899	14.029.853
Distributionsomkostninger		(126.820)	(203.734)
Administrationsomkostninger		(7.212.972)	(8.215.962)
Andre driftsomkostninger		<u>(41.478)</u>	<u>(12.917)</u>
Driftsresultat		(4.621.371)	5.597.240
Andre finansielle indtægter		4	686
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(699.685)</u>	<u>(721.380)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(5.321.052)	4.876.546
Skat af ordinært resultat	2	<u>1.315.800</u>	<u>(1.264.900)</u>
Årets resultat		<u>(4.005.252)</u>	<u>3.611.646</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.005.252)</u>	<u>3.611.646</u>
		<u>(4.005.252)</u>	<u>3.611.646</u>

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		14.588.339	15.166.385
Produktionsanlæg og maskiner		15.615.268	16.649.018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		407.096	782.690
Materielle anlægsaktiver under udførelse		17.563	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>30.628.266</u>	<u>32.598.093</u>
Anlægsaktiver		<u>30.628.266</u>	<u>32.598.093</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.636.599	3.063.863
Andre tilgodehavender		463.673	483.783
Tilgodehavende selskabsskat		1.448.400	0
Periodeafgrænsningsposter		541.359	547.072
Tilgodehavender		<u>6.090.031</u>	<u>4.094.718</u>
Likvide beholdninger		<u>41</u>	<u>24.827</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.090.072</u>	<u>4.119.545</u>
Aktiver		<u><u>36.718.338</u></u>	<u><u>36.717.638</u></u>

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>7.548.335</u>	<u>11.553.587</u>
Egenkapital		<u>8.048.335</u>	<u>12.053.587</u>
Udskudt skat	5	<u>1.551.600</u>	<u>1.419.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.551.600</u>	<u>1.419.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	110.116
Bankgæld		4.456.131	6.097.212
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.410	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.113.898	2.819.965
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.874.224	11.741.808
Skyldig selskabsskat		0	932.300
Anden gæld		<u>1.655.740</u>	<u>1.543.650</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>27.118.403</u>	<u>23.245.051</u>
Gældsforpligtelser		<u>27.118.403</u>	<u>23.245.051</u>
Passiver		<u>36.718.338</u>	<u>36.717.638</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	11.553.587	12.053.587
Årets resultat	0	(4.005.252)	(4.005.252)
Egenkapital ultimo	500.000	7.548.335	8.048.335

Noter

		2012/13	2011/12
		kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		489.503	526.911
Øvrige finansielle omkostninger		210.182	194.469
		699.685	721.380
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat		(1.448.400)	932.300
Ændring af udskudt skat		132.600	332.600
		(1.315.800)	1.264.900
3. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
	Materielle anlægsaktiver under udførelse		kr.
Kostpris primo	19.263.398	21.718.828	3.582.156
Tilgange	141.685	1.569.714	0
Kostpris ultimo	19.405.083	23.288.542	3.582.156
Af- og nedskrivninger primo	(4.097.013)	(5.069.810)	(2.799.466)
Årets afskrivninger	(719.731)	(2.603.464)	(375.594)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.816.744)	(7.673.274)	(3.175.060)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.588.339	15.615.268	407.096
		Antal	Pålydende værdi
			kr.
4. Virksomhedskapital			
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
	9		500.000

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.551.600	1.419.000
	1.551.600	1.419.000

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	12.599	111.551
For året 2013 er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler.		

7. Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti til Miljøstyrelsen og SKAT for 235 t.kr. mod 235 t.kr. i 2011/12.

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 12.777 t.kr. mod 13.366 t.kr. i 2011/12.

9. Ejerforhold

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

Bent Naldal Holding ApS, Aarhus

Gunnar Lund Olieservice A/S, Esbjerg

10. Koncernforhold

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

Gunnar Lund Holding A/S, Esbjerg