

# **JGO CONVERTING & TRADING ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/10/2013**

---

**Inge Bodil Elmstrøm Gottlieb**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JGO CONVERTING & TRADING ApS Martin Hansens Vej 14 8400 Ebeltoft
	CVR-nr: 33151373 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank A/S Storetorv 4 8900 Randers Danmark
<b>Revisor</b>	RGD REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Sommervej 31C 8210 Århus V CVR-nr: 30506804

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for JGO Converting & Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hen-sigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 23/10/2013

## Direktion

Inge Bodil Elmstrøm Gottlieb  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i JGO CONVERTING & TRADING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JGO CONVERTING & TRADING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold gøres der opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, at der er usikkerhed omkring den fortsatte drift, samt omkring indregning og måling af verserende sager. Vi er enige i ledelsen forudsætningerne for fortsat drift er til stede. Der henvises til omtale i note 3.

Ebeltoft, 23/10/2013

Thomas Kroghede  
statsautoriseret revisor  
RGD REVISION STATS-AUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JGO Converting & Trading ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsrapporten aflægges efter bestemmelserne for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Fundamentale fejl

Der er i sidste årsrapport fejlagtigt overført driftsmidler uden at dette har været godkendt af virksomhedspantha-ver. Dette har bevirket at årsrapporten sidste år er korrigeret for avance ved salg af driftsmidler, samt ikke foretagne afskrivninger for i alt TDKK 912 før skat. Den samlede effekt på primokapitalen efter udskudt skat udgør minus TDKK 693.

Ligeledes har der været indregnet udvidelse af selskabskapitalen ved udstedelse af fondsanparter for i alt TDKK 420. Kapitaludvidelsen har aldrig været registreret ved Erhvervsstyrelsen, og er derfor ugyldig. Beløbet er ført til-bage til overført overskud.

Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse med ovenstående.

### Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de faktureres.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og akti-vets 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post, jf. dog afsnittet regnskabsmæssig afdækning.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 oplyses selskabets nettoomsætning ikke, men alene bruttofortjenesten. Bruttofortjenesten består af nettoomsætning fratrukket produktionsomkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor akti-ven er klart til at blive taget i brug. For udviklingsomkostninger påbegyndes afskrivninger på det tidspunkt, hvor produktet er færdigudviklet og salgsmodnet. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over akti-venes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og ka-pitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto-realisationsevnen opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indtægtsføres i takt med produktionen. Udstedte acoutofaktureringer modregnes i værdien

## Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

## **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.000.911</b>	<b>996.195</b>
Personaleomkostninger .....		1.088.097	1.228.045
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		251.361	366.756
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-338.547</b>	<b>-598.606</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.712	20.896
Øvrige finansielle omkostninger .....		-58.912	-49.688
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-391.747</b>	<b>-627.398</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-391.747</b>	<b>-627.398</b>
Skat af årets resultat .....		-105.861	-76.230
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-497.608</b>	<b>-703.628</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-497.608	-703.628
<b>I alt</b> .....		<b>-497.608</b>	<b>-703.628</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		611.100	807.165
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>611.100</b>	<b>807.165</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		45.000	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>656.100</b>	<b>852.165</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		376.353	405.054
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>376.353</b>	<b>405.054</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		466.148	495.090
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	167.259
Andre tilgodehavender .....		44.057	26.461
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>510.205</b>	<b>688.810</b>
Likvide beholdninger .....		9.599	80.907
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>896.157</b>	<b>1.174.771</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.552.257</b>	<b>2.026.936</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-520.937	-23.329
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>-440.937</b>	<b>56.671</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			-105.861
Gæld til banker .....		612.005	609.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		372.868	340.036
Skyldig selskabsskat .....		81.945	97.045
Anden gæld .....		926.376	1.029.998
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.993.194</b>	<b>2.076.126</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.993.194</b>	<b>2.076.126</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.552.257</b>	<b>2.026.936</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500000	0	249695	0	749695
Fundamentale fejl	-420000	0	-273024	0	-693024
Årets resultat	0	0	-497608	0	-497608
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80000</b>	<b>0</b>	<b>-520937</b>	<b>0</b>	<b>-440937</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er produktions- og agenturvirksomhed

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og der arbejdes pt. omkring forhandling af kreditramme og likviditetsberedskab med selskabets pengeinstitut. Selskabets aktionær indestår delvist for finansiering ved fastholdelse af udlån til selskabet.

Der er samtidigt rejst krav fra kunder omkring mangler ved leverancer, som kan videreføres til mangler ved leverancer fra underleverandører. De rejste krav fra kunder er videreført til selskabets underleverandører. Omvendt har underleverandøren rejst krav om tilbageholdt betaling for udførte leverancer. Der er uvished om, hvor forhandlingen med underleverandøren vil ende, samt omfanget af eventuelle sagsomkostninger

Samlet set vurderes det for værende sandsynligt at der vil tilvejebringes tilstrækkelig med likviditet til at fastholde driften, samt at underleverandør vil frafalde sit krav om betaling for mangelfulde leverancer, hvorefter ledelsen anser forudsætningen for fortsat drift til stede

## 4. Oplysning om eventualaktiver

Der henstår ikke indregnede udskudte skatteaktiver svarende til en regnskabsmæssig værdi af TDKK 200.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea Bank A/S er der udstedt skadeløsbrev/virksomhedspant for TDKK 600 i selskabets fordringer, varelager og driftsmidler. Der er ligledes afgivet tilbagetrædelseserklæring for anden gæld for TDKK 600.

