

# JGO Converting & Trading ApS

CVR-nr. 33 15 13 73

## Årsrapport

**1. oktober 2013 - 30. september 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2014.

---

**Inge Gottlieb**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for JGO Converting & Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 19. december 2014

### **Direktion**

Inge Bodil Elmstrøm Gottlieb

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til i JGO Converting & Trading ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for JGO Converting & Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at tage forbehold gøres der opmærksom på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen. Der henvises til omtale i note 2, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for fortsat drift. Vi er enige i, at de anførte forudsætninger er tilstede.

Aarhus, den 19. december 2014

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Kroghede

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

JGO Converting & Trading ApS  
Martin Hansens Vej 14-16  
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 33 15 13 73  
Hjemsted: Hjemsted  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
4. regnskabsår

**Direktion**

Inge Bodil Elmstrøm Gottlieb

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,  
8210 Aarhus V

**Bankforbindelse**

Nordea A/S, Storetorv 4, 8900 Randers

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JGO Converting & Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.637.778</b>	<b>1.000.910</b>
3 Personaleomkostninger	-1.269.288	-1.088.097
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-291.366	-251.361
<b>Driftsresultat</b>	<b>77.124</b>	<b>-338.548</b>
Andre finansielle indtægter	-4.649	5.713
4 Øvrige finansielle omkostninger	-80.449	-58.912
<b>Resultat før skat</b>	<b>-7.974</b>	<b>-391.747</b>
Skat af årets resultat	0	-105.861
<b>Årets resultat</b>	<b>-7.974</b>	<b>-497.608</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-7.974	-497.608
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-7.974</b>	<b>-497.608</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Indretning af lejede lokaler	83.862	94.345
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>200.878</u>	<u>516.756</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>284.740</u>	<u>611.101</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>284.740</u></b>	<b><u>611.101</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>360.507</u>	<u>376.353</u>
Varebeholdninger i alt	<u>360.507</u>	<u>376.353</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	322.372	466.148
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	60.591	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	688.453	0
Andre tilgodehavender	141.678	66.923
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.770</u>	<u>22.170</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.219.864</u>	<u>555.241</u>
Likvide beholdninger	<u>786</u>	<u>9.601</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.581.157</u></b>	<b><u>941.195</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.865.897</u></b>	<b><u>1.552.296</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Overført resultat	<u>-528.911</u>	<u>-520.937</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-448.911</u></b>	<b><u>-440.937</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	613.081	612.006
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.190	372.868
	Gæld til tilknyttede virksomheder	264.528	0
	Selskabsskat	70.895	81.945
	Anden gæld	<u>1.269.114</u>	<u>926.414</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.314.808</u>	<u>1.993.233</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.314.808</u></b>	<b><u>1.993.233</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.865.897</u></b>	 <b><u>1.552.296</u></b>

**10** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**11** Eventualposter

## Noter

	2014	2013
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet er forarbejdning og produktion.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet retablere egenkapitalen ved egenindtjening over de kommende 2-3 år. Selskabets likviditetsberedskab er delvist sikret via fastfrysning af gæld til selskabsdeltagere. Det forudsættes følgelig, at den nuværende låneramme ved Nordea A/S fastholdes uændret.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.239.040	1.048.348
Andre omkostninger til social sikring	30.248	39.749
	<b>1.269.288</b>	<b>1.088.097</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	80.449	58.912
	<b>80.449</b>	<b>58.912</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2013	1.239.391	1.239.391
Afgang i årets løb	-35.000	0
<b>Kostpris 30. september 2014</b>	<b>1.204.391</b>	<b>1.239.391</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-722.635	-481.757
Årets afskrivninger	-240.878	-240.878
Årets nedskrivninger	-40.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2014</b>	<b>-1.003.513</b>	<b>-722.635</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b>	<b>200.878</b>	<b>516.756</b>

## Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. oktober 2013	104.828	49.531
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>55.297</u>
<b>Kostpris 30. september 2014</b>	<b><u>104.828</u></b>	<b><u>104.828</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-10.483	0
Årets afskrivninger	<u>-10.483</u>	<u>-10.483</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2014</b>	<b><u>-20.966</u></b>	<b><u>-10.483</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b>	<b><u>83.862</u></b>	<b><u>94.345</u></b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>60.591</u>	<u>0</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>60.591</u></b>	<b><u>0</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	<u>60.591</u>	<u>0</u>
	<b><u>60.591</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2013	-520.937	-23.329
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-7.974</u>	<u>-497.608</u>
	<b><u>-528.911</u></b>	<b><u>-520.937</u></b>

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 611 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	360 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	322 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	201 t.kr.

For engagement med Nordea A/S, er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for 600 t.kr for gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

### 11. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Der er ikke indregnede skatteaktiver for 175 t.kr.