

# **JGO Converting & Trading ApS**

**CVR-nr. 33 15 13 73**

**Årsrapport for 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. december 2015

---

Inge Gottlieb  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for JGO Converting & Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 21. december 2015

### **Direktion**

Inge Gottlieb  
direktør

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

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

Vi har revideret årsregnskabet for JGO Converting & Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 21. december 2015

Kroghede  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Thomas Kroghede  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

Telefon: 86344744

CVR-nr.: 33 15 13 73

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Syddjurs Kommune

### Direktion

Inge Gottlieb, direktør

### Revision

Kroghede  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Sortemosevej 77  
8530 Hjortshøj

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for JGO Converting & Trading ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 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.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.376.045</b>	<b>1.637.776</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-960.289</u>	<u>-1.269.287</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-211.361</u>	<u>-291.366</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>204.395</b>	<b>77.123</b>
Finansielle indtægter	3	0	-4.649
Finansielle omkostninger	4	<u>-56.951</u>	<u>-80.448</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>147.444</b>	<b>-7.974</b>
Skat af årets resultat	5	<u>138.149</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>285.593</u></b>	<b><u>-7.974</u></b>
Overført overskud		<u>285.593</u>	<u>-7.974</u>
		<b><u>285.593</u></b>	<b><u>-7.974</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	200.877
Indretning af lejede lokaler		73.378	83.862
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>73.378</u>	<u>284.739</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>73.378</u>	<u>284.739</u>
<b>Varebeholdninger</b>			
	7	<u>204.741</u>	<u>360.507</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.540	322.372
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	60.591
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		925.968	688.453
Andre tilgodehavender		265.624	141.678
Udskudt skatteaktiv		153.945	0
Selskabsskat		53.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	6.770
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.732.077</u>	<u>1.219.864</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.443</u>	<u>786</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.939.261</u>	<u>1.581.157</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.012.639</u>	<u>1.865.896</u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-243.318</u>	<u>-528.911</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>-163.318</u></b>	<b><u>-448.911</u></b>
Kreditinstitutter		591.597	613.081
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.874	133.346
Gæld til tilknyttede virksomheder		325.254	264.528
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		757.637	739.053
Selskabsskat		15.796	70.895
Anden gæld		<u>350.799</u>	<u>493.904</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.175.957</u></b>	<b><u>2.314.807</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.175.957</u></b>	<b><u>2.314.807</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.012.639</u></b>	<b><u>1.865.896</u></b>
Kontraktlige forpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Hovedaktivitet	12		

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	925.226	1.231.900
Andre omkostninger til social sikring	27.067	30.248
Andre personaleomkostninger	<u>7.996</u>	<u>7.139</u>
	<b><u>960.289</u></b>	<b><u>1.269.287</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	211.361	251.366
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>40.000</u>
	<b><u>211.361</u></b>	<b><u>291.366</u></b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.878	240.883
Indretning af lejede lokaler	10.483	10.483
Nedskrivning andre anlæg	<u>0</u>	<u>40.000</u>
	<b><u>211.361</u></b>	<b><u>291.366</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>-4.649</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-4.649</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>56.951</u>	<u>80.448</u>
	<b><u>56.951</u></b>	<b><u>80.448</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	15.796	0
Årets udskudte skat	<u>-153.945</u>	<u>0</u>
	<b><u>-138.149</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>1.204.391</u>	<u>104.827</u>
Kostpris 1. oktober 2014	<u>1.204.391</u>	<u>104.827</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>1.204.391</u>	<u>104.827</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	1.003.513	20.966
Årets afskrivninger	<u>200.878</u>	<u>10.483</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>1.204.391</u>	<u>31.449</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>73.378</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
<b>7 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>204.741</u>	<u>360.507</u>
	<b><u>204.741</u></b>	<b><u>360.507</u></b>

## 8 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2014	80.000	-528.911	-448.911
Årets resultat	<u>0</u>	<u>285.593</u>	<u>285.593</u>
<b>Egenkapital 30. september 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-243.318</u></b>	<b><u>-163.318</u></b>

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
<b>9 Kontraktlige forpligtelser</b>		
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Inden for et år	240.000	240.000
Mellem 1 og 5 år	960.000	960.000
Efter 5 år	<u>180.000</u>	<u>420.000</u>
	<b><u>1.380.000</u></b>	<b><u>1.620.000</u></b>

## **Noter til årsrapporten**

### **10 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gottlieb Group ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### **11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med Nordea Bank A/S har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant for t.kr. 600. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2015 t. kr. 638.

Til sikkerhed for engagement med Nordea Bank A/S, er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med kapitalajere for t.kr. 600.

### **12 Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er forarbejdning og produktion.